

CONSULTORA FINANCIERA
Econ.- Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez;
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepda32@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

RUMEYA S.A.

Al 31 de diciembre de 2016

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donfra_cepeda32@hotmail.com

RUMEYA S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2016

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólares

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
A la Junta General de Accionistas de la Compañía RUMEYA S. A.
Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **Rumeya S.A.**, que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, así como un resumen de las políticas contables significativas, el mismo que contiene una opinión con salvedad.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de Énfasis

De conformidad con el Art. 297 contenido en la Ley de Compañías vigente, la compañía no registra el 10 % de la utilidad líquida obtenida en el ejercicio contable terminado al 31 de diciembre de 2016, para formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital Social.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Rumeya S.A. al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín Esaúl Cepeda Jiménez
SC RNAE No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Guayaquil, 23 de octubre de 2017



RUMEYA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO

Corriente		2016	2015
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 346.607,98	\$ 390.163,36
Cuentas por Cobrar-Clientes	4	3.797.462,49	1.569.467,45
Inventario	5	754.832,20	1.515.214,97
Crédito Tributario Renta	6	122.059,84	0,00
Total Activo Corriente		\$ 5.020.962,51	\$ 3.474.845,78
 Propiedades, Planta y Equipo	7		
Terrenos		\$ 43.000,00	\$ 43.000,00
Maquinarias y Equipos		85.410,00	85.410,00
Equipos de Computación		6.571,00	6.571,00
Vehículos		45.000,00	45.000,00
Total Prop.,Planta y Equipo		179.981,00	179.981,00
Depreciación Acumulada		-21.691,04	-21.691,04
Total Prop.,Planta y Equipo		\$ 158.289,96	\$ 158.289,96
 Total Activo		\$ 5.179.252,47	\$ 3.633.135,74

Ver notas a los estados financieros.



RUMEYA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PASIVO

Corriente		2016		2015	
Proveedores	8	\$	1.310.561,37		335.611,16
Impuesto a la Renta	9		225.206,14		176.575,41
15% Participación Trabajadores	10		147.829,61		157.522,86
Total Pasivo Corriente		\$	1.683.597,12	\$	669.709,43
Pasivo No Corriente					
Obligaciones con Instituciones Financieras			0,00		85.900,80
Préstamos Accionistas	11		240.000,00		240.000,00
		\$	240.000,00	\$	325.900,80
Total Pasivo		\$	1.923.597,12	\$	995.610,23
Patrimonio					
Capital Suscrito	12	\$	5.000,00	\$	5.000,00
Utilidades Acumuladas			1.993.064,81		1.277.010,66
Utilidad del Ejercicio	13		1.257.590,54		1.355.514,85
Total Patrimonio		\$	3.255.655,35	\$	2.637.525,51
Total Pasivo y Patrimonio		\$	5.179.252,47	\$	3.633.135,74

Ver notas a los estados financieros.



RUMEYA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Ventas	\$ 22.047.651,08
Costo de Ventas	-19.412.101,37
Utilidad Bruta	\$ 2.635.549,71
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	\$ 810.932,71
Otros Gastos	839.086,25
Total Gastos Operacionales	\$ 1.650.018,96
Utilidad antes del 15% Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 985.530,75
15% Impuesto a la Renta	-147.829,61
Utilidad Gravable	837.701,14
Más: Gastos no deducibles	839.086,25
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	1.676.787,39
22% Impuesto a la Renta	-419.196,85
Utilidad del Ejercicio	\$ 1.257.590,54

Ver notas a los estados financieros.



6

RUMEYA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	CAPITAL SUSCRITO	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2016	5.000,00	1.277.010,66	1.355.514,85	2.637.525,51
Utilidad del ejercicio			1.257.590,54	1.257.590,54
Ajustes		716.054,15	-1.355.514,85	-639.460,70
Diciembre 31/2016	5.000,00	1.277.010,66	1.257.590,54	3.255.655,35

Ver notas a los estados financieros



RUMEYA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

**INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE
 AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA
 DE CAMBIOS**

Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación **\$ 42.345,42**

Clases de cobros por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios **\$ 22.047.651,08**

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios (20.921.765,77)

Pagos a y por cuenta de los empleados (280.839,41)

Pago Impuesto a la Renta (225.206,14)

Pago 15% Participación Trabajadores (147.829,61)

Pago de Beneficios Sociales Trabajadores (87.062,48)

Otras entradas (salidas) de efectivo (342.602,25)

\$ 42.345,42

**FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE
 INVERSIÓN**

\$ 0,00

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES
 DE FINANCIACION**

Pago de deuda **\$ (85.900,80)**

Flujo de Efectivo Procedente de la actividad de Financiación **\$ (85.900,80)**

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE **\$ (43.555,38)**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO **\$ 390.163,36**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO **\$ 346.607,98**

Ver notas a los estados financieros.



Rumeya S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

1. Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Machala, Provincia del El Oro, el día 14 de julio del 2010, ante el Abogado Raymundo José Alarcón Franco, Notario IV Interino del Cantón Machala, se constituye la compañía denominada Rumeya S.A. con un capital suscrito de \$ 5,000.00. El objeto social de la compañía tiene por finalidad dedicarse a la importación, exportación, distribución compra venta, comercialización y elaboración de alimentos balanceados para animales. La compañía fue inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Huaquillas, el 20 de agosto del 2010.

2. Políticas Contables Significativas

Las Políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas Políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIC-NIIFs de acuerdo a la Resolución de Superintendencia de Compañías, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación.- Los estados financieros, fueron preparados en US\$ Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicables a Propiedades, Planta y Equipo

Propiedad, Planta y Equipo	Tasa
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

Ver notas a los estados financieros.



Rumeya S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo **\$ 346,607.98**

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2016.

4. Cuentas por Cobrar -Clientes	2015	2016	Variación
	\$1,569,467.45	\$ 3,797,462.49	\$ 2,227,995.04

Revela el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2016, proveniente de los créditos otorgados a clientes locales, sin intereses anuales.

5. Inventario	2015	2016	Variación
	\$ 1,515,214.97	\$ 754,832.20	\$ (760,382.77)

Saldo establecido por la compañía del inventario, conformado por : Balanceados: (Nicovita KR1/2 35%, Nicovita KR1 35%, Nicovita KR2 35%, Nicovita Acabado 35%, Nicovita Acabado 28% al 31 de diciembre de 2016.

6. Crédito Tributario **\$ 122,059.84**

Contabiliza el saldo del Impuesto al Valor Agregado efectuada a la compañía hasta el 31 de diciembre de 2016.

7. Propiedad, Planta y Equipo	2015	2016	Variaciones
Terrenos	\$ 43,000.00	43,000.00	\$ 0.00
Maquinarias y Equipos	85,410.00	85,410.00	0.00
Equipos de Computación	6,571.00	6,571.00	0.00
Vehículos	45,000.00	45,000.00	0.00
Total Propied, Planta y Eq.	\$ 179,981.00	\$ 179,981.00	\$ 0.00
Depreciación Acumulada	(21,691.04)	(21,691.04)	0.00
Total Propied. Planta y Equipo	\$ 158,289.96	\$ 158,289.96	\$ 0.00

Las propiedades, planta y equipos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

8. Cuentas por Pagar Proveedores	2015	2016	Variación
	\$335,611.16	\$1,310,561.37	\$ 974,950.21

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2016, generado por los compras de balanceados Nicovita a la firma "Vitapro" S.A., a 60 días plazo sin intereses..

Ver notas a los estados financieros.



Rumeya S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

9. Impuesto a la Renta por Pagar	2015	2016	Variación
	\$ 176,575.41	\$ 225,206.14	\$ 48,631.00

Registra el valor del Impuesto a la Renta pendiente por consignar al Servicios de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2016.

10. Participación de Empleados	2015	2016	Variación
	\$ 157,522.86	\$ 147,829.61	\$ (9,693.25)

Contabiliza el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2016.

11. Préstamos Accionistas	\$ 240,000.00
----------------------------------	----------------------

Revela el saldo establecido por la compañía proveniente de las entregas de dinero en efectivo, sin intereses anuales, realizada por los señores accionistas: Sr. Olivan Rueda \$ 180,000.00, Sra. Anna Rueda \$ 40,000.00 y Srta. Dexa Rueda \$ 20,000.00, al 31 de diciembre de 2016.

12. Capital Social	\$ 5,000.00
---------------------------	--------------------

Conformado por 5.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una de los Estados Unidos de América, al 31 de diciembre de 2016.

13. Al 31 de diciembre de 2016, la compañía registra la utilidad líquida en la cantidad de \$1,257,590.54, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue Constituida legalmente.

14. La finalidad de la compañía es dedicarse a la importación, exportación, distribución compra venta, comercialización y elaboración de alimentos balanceados para animales, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor al 31 de diciembre de 2016.

15. Los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, incluso 2016, están abiertos para ser revisados por las autoridades Tributarias del Servicio de Rentas Internas.

16. La compañía no registra activos ni pasivos contingentes y/o cuentas de orden al año terminado al 31 de diciembre de 2016.

Ver notas a los estados financieros.



Rumea S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016.

17. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de presentación de estos estados financieros (23 de octubre de 2017), en adición a las notas explicativas, no se ha registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.