

*Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez  
Auditor Externo SC RNAE # 138  
Asesor Contable-Tributario  
Licencia Profesional 5723*

## **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 los Estados 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 2018, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, así como un resumen de las políticas contables significativas, el mismo que contiene una opinión limpia.*

### ***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.*

### **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 2018, 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, septiembre 27 de 2019

**RUMEYA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**ACTIVO**

<b>Corriente</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	<b>3</b>	\$ 83.724,89	\$ 557.878,68
<i>Cuentas por Cobrar-Clientes</i>	<b>4</b>	373.554,58	2.979.046,82
<i>Crédito Tributario Renta</i>		0,00	0,00
<i>inventario</i>		0,00	251.324,00
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 457.279,47</b>	<b>\$ 3.788.249,50</b>
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>5</b>		
<i>Terrenos</i>		\$ -	\$ 43.000,00
<i>Maquinarias y Equipos</i>		0,00	85.410,00
<i>Equipos de Computación</i>		0,00	6.571,00
<i>Vehiculos</i>		94.000,00	45.000,00
<b>Total Prop.,Planta y Equipo</b>		<b>94.000,00</b>	<b>179.981,00</b>
<i>Depreciación Acumulada</i>		0,00	-21.691,04
<b>Total Prop.,Planta y Equipo</b>		<b>\$ 94.000,00</b>	<b>\$ 158.289,96</b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 551.279,47</b>	<b>\$ 3.946.539,46</b>

**Ver notas a los estados financieros.**

**RUMEYA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**PASIVO**

<b>Corriente</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores	0,00	321.301,88
Obligaciones con instituciones Financieras	0,00	65.753,60
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>0,00</b>	<b>\$ 387.055,48</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>0,00</b>	<b>\$ 387.055,48</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Suscrito	6      \$ 5.000,00	\$ 5.000,00
Utilidades Acumuladas	0,00	2.978.595,51
Utilidad del Ejercicio	7      546.279,47	575.888,47
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 551.279,47</b>	<b>\$ 3.559.483,98</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>\$ 551.279,47</b>	<b>\$ 3.946.539,46</b>

**Ver notas a los estados financieros.**

**RUMEYA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Ventas	\$ 17.174.063,89
Costo de Ventas	-16.075.432,39
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>\$ 1.098.631,50</b>
<hr/>	
<b>Gastos Operacionales:</b>	
Gastos de Administración	\$ 15.443,23
Provisiones	\$ 150.000,00
Otros Gastos	73.746,96
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>\$ 239.190,19</b>
<hr/>	
<b>Utilidad antes del 15% Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>\$ 859.441,31</b>
15% Participación de Trabajadores	-128.536,36
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>730.904,95</b>
Más; Gastos no deducibles	0,00
<b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</b>	<b>\$ 730.904,95</b>
22% Impuesto a la Renta	-182.726,24
Ajuste	-1.899,24
<b>Utilidad Liquida</b>	<b>\$ 546.279,47</b>

**Ver notas a los estados financieros.**

**RUMEYA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<b>CAPITAL PAGADO</b>	<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
<i>Enero 1/2018</i>	5.000,00	2.978.595,51	575.888,47	3.559.483,98
<i>Ajustes</i>		-2.978.595,51	-575.888,47	-575.888,47
			546.279,47	546.279,47
<b>Dic. 31/2018</b>	<b>\$ 5.000,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 546.279,47</b>	<b>\$ 551.279,47</b>

*Ver notas a los estados financieros.*

**RUMEYA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018**

**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**

**Clases de cobros por actividades de operación**

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios 17.174.063,89

**Clases de pagos por actividades de operación**

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios -16.075.432,39

Pagos a y por cuenta de los empleados -15.443,23

Provisiones -150.000,00

Otras entradas (salidas) de efectivo -1.212.549,76

**\$ -279.361,49**

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

0,00

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

Pago Deuda \$ -194.792,30

**Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Financiamiento \$ -194.792,30**

**INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES  
AL EFECTIVO**

-474.153,79

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL  
PERIODO**

557.878,68

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO**

**\$ 83.724,89**

*Ver notas a los estados financieros.*



**Rumeya S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**

**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*

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>Tasa</b>
Vehículos	20%

**Ver notas a los estados financieros.**

**Rumeya S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2018**



**3. Efectivo y Equivalente de Efectivo** **\$ 83,724.89**

=====

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2018.

<b>4. Cuentas por Cobrar -Clientes</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 2,979,046.82</b>	<b>\$ 373,554.58</b>	<b>\$ 2,605,492.24</b>
	=====		

Contabiliza el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2018, proveniente de los créditos otorgados a clientes locales, sin intereses anuales.

<b>5. Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variaciones</b>
Terrenos	\$ 43,000.00	0.00	\$ (43,000.00)
Maquinarias y Equipos	85,410.00	0.00	(85,410.00)
Equipos de Computación	6,571.00	0.00	( 6,571.00)
Vehículos	45,000.00	94,000.00	49,000.00
<b>Total Prop. Planta y Eq.</b>	<b>\$ 179,981.00</b>	<b>\$ 94,000.00</b>	<b>\$ 85,981.00</b>
Depreciación Acumulada	( 21,691.04)	0.00	(21,691.04)
<b>Total Propied. Planta y Equipo</b>	<b>\$ 158,289.96</b>	<b>\$ 94,000.00</b>	<b>\$ 64,289.96</b>
	=====		

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.

**6. 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 2018.

7. Al 31 de diciembre de 2018, la compañía registra la utilidad líquida en la cantidad de \$575,888.47, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida.

8. De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, 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, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor al 31 de diciembre de 2018.

**Ver notas a los estados financieros.**



**Rumeya S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2018**

**9.** *La compañía mantiene abiertos los libros contables terminados al 31 de diciembre de 2013,2014,2015,2016, 2017 incluso 2018 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

**10.** *La compañía no registra activos ni pasivos contingentes y/o cuentas de orden al año terminado al 31 de diciembre de 2018.*

**11. Hechos Subsecuentes**

*Entre el 31 de diciembre del año 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros (septiembre 27 de 2019), 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***

*Econ.Cpa.Efrain E. Cepeda Jiménez*  
*Auditor Externo SC RNAE # 138*  
*Asesor Contable-Tributario*  
*Licencia Profesional 5723*

***RUMEYA S.A.***

*Estados Financieros*  
*31 de diciembre del año 2018*

*Contenidos:*

*Informe de Auditor Independiente*  
*Estados 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\$ Dòlares*