

ROLEM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Con el informe de los auditores independientes)

ROLEM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

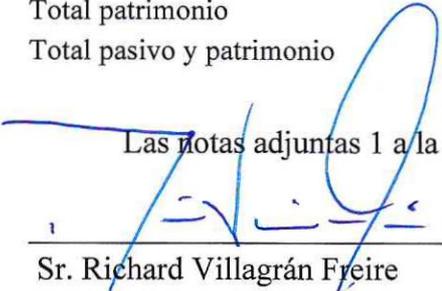
Abreviaturas usadas:

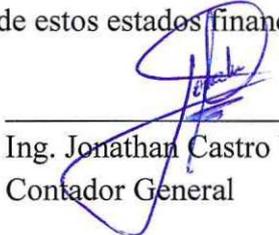
US\$	-	Dólares Estadounidenses
Compañía	-	Rolem S.A.
NIIF para las PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado

ROLEM S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Activo corriente</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	243,176	500
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	917,214	601,575
Inventarios	6	198,487	171,837
Activos por impuestos corrientes	7	65,288	37,952
Gastos pagados por anticipado		10,443	15,381
Total activo corriente		1,434,608	827,245
<u>Activo no corriente</u>			
Equipos	8	58,679	9,383
Otros activos no corrientes		-	544
Total de activo no corriente		58,679	9,927
Total activo		1,493,287	837,172
<u>Pasivo</u>			
<u>Pasivo corriente</u>			
Obligaciones financieras		-	14,347
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	9	570,725	558,538
Pasivos por impuestos corrientes	7	96,316	21,540
Obligaciones acumuladas	10	113,991	13,477
Otros pasivos corrientes		917	-
Total pasivo corriente		781,949	607,902
<u>Pasivo no corriente</u>			
Otras cuentas por pagar largo plazo	11	-	150,000
Total pasivo no corriente		-	150,000
<u>Patrimonio</u>			
Capital social		794	794
Aportes para futuras capitalizaciones		182,206	32,206
Resultados acumulados		46,270	390
Resultados del ejercicio		482,068	45,880
Total patrimonio		711,338	79,270
Total pasivo y patrimonio		1,493,287	837,172

Las notas adjuntas 1 a la 17 son parte integrante de estos estados financieros.

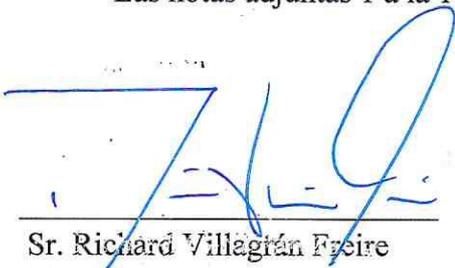

Sr. Richard Villagrán Freire
Gerente General


Ing. Jonathan Castro Vera
Contador General

ROLEM S.A.
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	14	7,205,582	3,404,331
Costo de ventas		<u>(5,882,113)</u>	<u>(2,993,138)</u>
Utilidad bruta		1,323,469	411,193
Otros Ingresos		538	87
Gastos de administración	15	<u>(680,483)</u>	<u>(350,107)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		643,524	61,173
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	6	(161,456)	(15,293)
Utilidad del ejercicio y resultado integral del año		<u>482,068</u>	<u>45,880</u>

Las notas adjuntas 1 a la 17 son parte integrante de estos estados financieros.

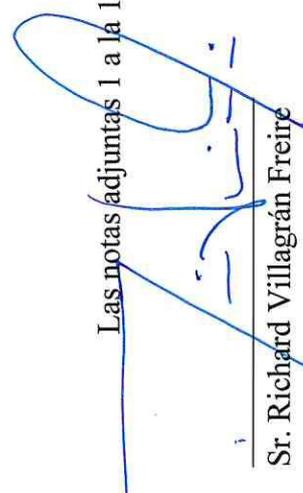

 Sr. Richard Villagrán Freire
 Gerente General


 Ing. Jonathan Castro Vera
 Contador General

ROLEM S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Capital social	Aportes para futuro aumento capital	Ganancias acumuladas	Resultados del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016		794	32,206	-	390	33,390
Más (menos) transacciones durante el año:						
Traspaso del resultado		-	-	390	(390)	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	45,880	45,880
Saldos al 31 de diciembre del 2017	13	794	32,206	390	45,880	79,270
Más (menos) transacciones durante el año:						
Traspaso del resultado		-	-	45,880	(45,880)	-
Cesión de pasivo para futuro aumento de capital		-	150,000	-	-	150,000
Utilidad del ejercicio		-	-	-	482,068	482,068
Saldos al 31 de diciembre del 2018	13	794	182,206	46,270	482,068	711,338

Las notas adjuntas 1 a la 17 son parte integrante de estos estados financieros.



Sr. Richard Villagrán Freire
Gerente General



Ing. Jonathan Castro Vera
Contador General

ROLEM S.A.

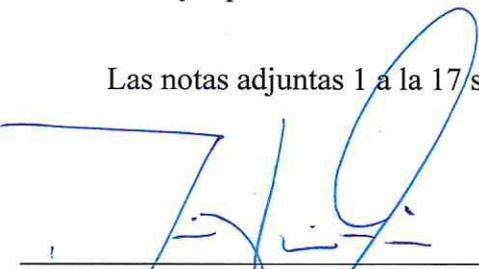
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
<u>Clases de cobros por actividades de operación:</u>			
Cobros de ventas de bienes y servicios		6,893,520	2,816,906
Otros cobros		538	87
<u>Clases de pagos por actividades de operación:</u>			
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(6,426,570)	(2,800,998)
Pagos a trabajadores		(40,342)	(18,125)
Pagos de impuestos		(114,016)	(31,668)
Pagos de intereses		(1,444)	(665)
Flujos neto de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		<u>311,686</u>	<u>(34,463)</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisiciones de equipos		(54,663)	-
Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión		<u>(54,663)</u>	-
 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Obligaciones financieras		(14,347)	14,347
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento		(14,347)	14,347
 Aumento (disminución) de efectivo y equivalente al efectivo		 242,676	 (20,116)
 Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		 500	 20,616
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	<u>243,176</u>	<u>500</u>

Las notas adjuntas 1 a la 17 son parte integrante de estos estados financieros.



Sr. Richard Augusto Villagrán
Gerente General



Ing. Jonathan Castro Vera
Contador General

ROLEM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL:

Rolem S.A., fue constituida e inscrita en el registro mercantil el 24 de agosto del 2016 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador. Su actividad principal es el comercio al por mayor de productos tales como: alimentos, bebidas, tabaco y otros productos diversos de consumo masivo.

Su nómina de Accionistas está constituida de la siguiente manera:

Accionistas	Cantidad de acciones	Valor nominal por acción US\$	Capital suscrito US\$	Capital pagado US\$	Porcentajes
Richard Augusto Villagrán Freire	8	1	8	8	1%
Asesoría Empresarial Riasem S.A. Riasemsa	792	1	792	786	99%
	<u>800</u>		<u>800</u>	<u>794</u>	<u>100%</u>

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

(a) Declaración de cumplimiento. -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 10, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

(b) Bases de preparación. -

Los estados financieros de Rolem S.A. comprenden, los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y los de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales

de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo. -

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos en caja y efectivo disponible en un banco local.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. -

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión por deterioro de la cartera para reducir su valor al de probable realización. Dicho deterioro se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación o de incertidumbre de las cuentas.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El periodo de crédito promedio es de 30 días.

(e) Inventarios. -

(i) Costos de los inventarios. - El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

(ii) Medición de los inventarios. - Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea el menor.

(iii) Fórmulas del cálculo del costo. - Los inventarios de productos son valuados al costo promedio ponderado.

(iv) Reconocimiento como un gasto. - Cuando los inventarios sean vendidos el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en que se reconozcan los gastos de operación. El importe en libros de cualquier rebaja del valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como también las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido en el período en el que ocurre la rebaja o pérdida.

(f) Equipos. -

(i) Medición en el momento del reconocimiento. - La partida de Equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de los Equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- (ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, los Equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en el caso de que la Administración considere necesario aplicar deterioro.

Los gastos de reparaciones, mantenimiento y los de reposición de partidas no significativas se imputan a resultado en el período en que se producen.

- (iii) Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de los Equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presenta el rubro que la Compañía registra como Equipos con sus respectivos años de vida útil que se usan en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>Porcentaje</u>
Instalaciones	10	10%
Muebles y enceres	10	10%
Maquinarias y equipos	10	10%
Equipos de computación	6	16.66%
Vehículos	5	20%
Equipos de oficina	10	10%
Otros		

- (iv) Retiro o venta de Equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un Equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

- (g) Impuestos. -

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- (i) Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

- (ii) Impuesto diferido. - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía valoró que no debió reconocer este impuesto.

- (h) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar. -

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

- (i) Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

- (j) Beneficios sociales a empleados. -

- (i) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son

amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

- (ii) Participación a trabajadores. - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

- (k) Reconocimiento de ingresos. -

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad. Los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

- (l) Costos y Gastos. -

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

- (m) Compensación de saldos y transacciones. -

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- (n) Instrumento financiero. -

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

- (i) Activos financieros. - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros “al valor razonable con cambios en los resultados”, “inversiones mantenidas hasta el vencimiento” “activos financieros disponibles para la venta”, y “préstamos y partidas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.
- (ii) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio. - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.
- (o) Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidades. -
La Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) es emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). El mismo que emitió las modificaciones el año 2015 las cuales entraron en vigencia para su uso a partir del 1 de enero del 2017. La norma cuenta de 35 secciones.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES requiere 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha considerado utilizar el proceso de aplicación de los criterios contables del deterioro de activos (únicamente en la cartera), el cual se establece a la

fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el Efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2018	2017
Caja	500	500
Banco Bolivariano S.A.	(1) 242,676	-
	<u>243,176</u>	<u>500</u>

- (1) El saldo en bancos corresponde a depósitos en una cuenta corriente la cual no genera intereses y no tiene restricciones para su uso. Este banco local a la fecha de este informe tiene una calificación de AAA-.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

(Véase página siguiente)

	2018	2017
Clientes	922,442	593,223
Deterioro de la cartera	(5,798)	(5,798)
	<u>916,644</u>	<u>587,425</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Relacionadas	(1) -	13,440
Empleados	338	710
Otras	232	-
	<u>917,214</u>	<u>601,575</u>

(1) Corresponde a la compañía Novacocina S.A., este valor fue cancelado en el 2018.

NOTA 6. INVENTARIO:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta de Inventario consistía en:

	2018	2017
Producto terminado	(1) <u>198,487</u>	<u>171,837</u>

(1) Incluyen productos de consumo masivo tales como alimentos, bebidas, tabaco y otros productos de primera necesidad.

NOTA 7. IMPUESTOS:

Activos y pasivos por impuestos del año corriente. – Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el resumen es como sigue:

	SalDOS al 31-dic-17	Crédito tributario	Compensa- ciones	SalDOS al 31-dic-18
<u>Activos:</u>				
Crédito tributario IVA	3,527	184,947	156,284	32,190
Retenciones de IVA y renta	34,425	131,431	132,758	33,098
	<u>37,952</u>	<u>316,378</u>	<u>289,042</u>	<u>65,288</u>

	Saldos al 31-dic-17	Pagos y/o ajustes	Retenciones e impuestos	Saldos al 31-dic-18
<u>Pasivos:</u>				
IVA por pagar	-	137,056	155,348	18,292
Retenciones IVA.	60	8,183	8,358	235
Retenciones de impuesto a la renta	6,187	68,466	69,192	6,913
Impuesto a la renta por pagar	(1) 15,293	15,293	70,876	70,876
	<u>21,540</u>	<u>228,998</u>	<u>303,774</u>	<u>96,316</u>

- (1) Impuesto a la renta reconocida en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2018	2017
Utilidad antes de impuesto a la renta	643,524	61,173
Más (menos) - Partidas de conciliación:		
Gastos no deducibles	2,302	-
Utilidad gravable	645,826	61,173
Tasa de impuesto	(1) 25%	25%
Impuesto a la renta causado	161,457	15,293
 (Menos) retenciones en la fuente	 (71,835)	 -
(Menos) crédito tributario años anteriores	(18,745)	-
Impuesto por pagar	<u>70,876</u>	<u>15,293</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta del año 2018, se calcula en un 25% (para el ejercicio económico 2017 fue una tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización). No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta.

NOTA 8. EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los equipos consistían en:

(Véase página siguiente)

	<u>Saldos</u> 2016 -2017	<u>Adiciones</u> y/o Retiros	<u>Saldos al</u> 31-dic-18
Inhalaciones	9,383	-	9,383
Maquinarias y equipos	-	9,331	9,331
Muebles y enseres	-	4,115	4,115
Equipos de oficina	-	1,083	1,083
Equipos de computación	-	2,069	2,069
Vehículos y equipos de transporte	-	30,205	30,205
Otros equipos	-	7,860	7,860
	<u>9,383</u> (1)	<u>54,663</u>	<u>64,046</u>
Menos - depreciación acumulada	-	(5,367)	(5,367)
	<u>9,383</u>	<u>49,296</u>	<u>58,679</u>

(1) Corresponden adiciones en efectivo realizadas en el ejercicio económico 2018

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	567,753	458,264
Relacionadas	(1) -	99,947
Otros	2,972	327
	<u>570,725</u>	<u>558,538</u>

(1) Las cuentas por pagar relacionadas a corto plazo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se desglosan de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Palmiecua S.A.	-	99,925
Otras relacionadas	-	22
	(a) -	<u>99,947</u>

(a) Valores pagados en el ejercicio 2018 correspondiente a actividades de operación.

NOTA 10. OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el movimiento y los saldos de las Obligaciones acumuladas consistían en:

		2018	2017
Beneficios sociales	(1)	428	2,682
Participación a trabajadores		113,563	10,795
		<u>113,991</u>	<u>13,477</u>

(1) El movimiento de las Obligaciones por beneficios sociales es como:

	Saldo al 31-dic-17	Pagos y/o Ajustes	Provisión	Saldo al 31-dic-18
Décimo tercer sueldo	1,994	3,368	1,500	126
Décimo cuarto sueldo	688	772	386	302
	<u>2,682</u>	<u>4,140</u>	<u>1,886</u>	<u>428</u>

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Obligaciones por beneficios definidos consistían en:

		2018	2017
Asesoría Empresarial Riasem S.A. Riasemsa	(1)	-	150,000

(1) En el transcurso del 2018 se procedió a reclasificar como un aporte para futuro aumento de capital (Véase Nota 13).

NOTA 12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

		2018	2017
<u>Activos financieros:</u>			
Costo amortizado:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	243,176	500
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	917,214	601,575
		<u>1,160,390</u>	<u>602,075</u>
<u>Pasivos financieros:</u>			
Costo amortizado:			
Obligaciones financieras		-	14,347
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(Nota 9)	570,725	558,538
Cuentas por pagar a largo plazo	(Nota 11)	-	150,000
		<u>570,725</u>	<u>722,885</u>

NOTA 13. PATRIMONIO:

Capital social. - El capital social consiste en 800 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos. Al 31 de diciembre del 2018 el capital pagado es de US\$794.

Reserva legal. - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en los casos de liquidación de la Compañía, pero se puede utilizar para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse en su totalidad, la Compañía al 31 de diciembre del 2018 no ha procedido a constituir dicha reserva.

Aportes para futuras capitalizaciones. - De acuerdo a acta celebrada el 20 de febrero del 2017, Asesoría Empresarial Riasem S.A., principal accionista de la Compañía decide aportar para futuro aumento de capital, US\$150,000, y procede a realizar una transferencia a la cuenta corriente de la Compañía, con la misma fecha en junta de accionistas celebrada por Rolem S.A., acepta dicho aporte. Por error fue registrada como cuenta por pagar y así fue presentada en los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, razón por la cuál al 31 de diciembre del 2018 fue reclasificada al patrimonio. (Véase Nota 11).

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los Ingresos de actividades ordinarias de la Compañía corresponden a la venta de productos de consumo masivo tales como alimentos, bebidas, tabaco y otros productos diversos.

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los Gastos de administración hacen referencia al siguiente detalle:

(Véase página siguiente)

	2018	2017
Transporte	280,973	204,920
Participación trabajadores	113,563	10,795
Gastos de bodega	72,346	24,994
Personas jurídicas	71,159	11,850
Personas naturales	38,337	847
Gastos de logística	30,058	17,921
Sueldos y demás remuneraciones	18,000	23,686
Agasajos	9,503	568
Gastos de depreciación (Nota 8)	5,367	-
ICE e IVA que se carga al costo o gasto	3,771	18,862
Aporte a la seguridad social	3,686	3,215
Instalación, organización y similar	2,500	-
Beneficios sociales	2,207	3,708
Promoción y Publicidad autoconsumo	1,794	-
Gastos financieros	1,444	665
Impuestos, contribuciones y otros	1,343	180
Otros	<u>24,432</u>	<u>27,896</u>
	<u>680,483</u>	<u>350,107</u>

NOTA 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del informe financiero (Febrero, 28 del 2019), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración en Febrero, 01 del 2018 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.