

**DICTAMEN DE AUDITORIA
EXTERNA DE**

**SOTOMAYOR ROCHE E
HIJOS CIA. LTDA.**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018 Y COMPARATIVO
2017**

SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CIA. LTDA.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018 y comparativo 2017

CONTENIDO:

PÁGINA:

• Dictamen de los Auditores Independientes	3
• Estados de Situación Financiera	6
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	7
• Estados de Cambios en el Patrimonio	8
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	9
• Resumen de las Principales Políticas Contables	10
• Notas a los Estados Financieros	19

Dictamen de los Auditores Independientes

A los Socios de

SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CIA. LTDA.

Opinión sin salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CIA. LTDA.**, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para nuestra opinión no calificada

3. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión sin salvedades.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración

intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

6. Los miembros del Directorio de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

Restricción de uso y distribución

8. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Otros asuntos

9. Los estados financieros no consolidados de **SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron auditados por otra firma de auditoría, Las cifras por el año terminado en esa fecha se incluyen para fines comparativos.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

10. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Marzo 13, 2019
Quito, Ecuador


Andrés Velasco Villacres
RNAE No. 853
Auditor Externos
RNAE N°. 853

SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7.1	24.592	43.083
Activos Financieros	7.2	161.172	163.550
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	7.3	15.726	16.338
Inventario	7.4	9.143	9.901
Cuentas por Cobrar Socios y Relacionados		1.615	-
Otras Cuentas por Cobrar y Anticipados	7.5	9.748	11.201
Activos por Impuestos Corrientes	7.6	6.847	7.029
Total Activos Corrientes		228.843	251.102
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	7.7	342.742	351.278
Activos Biológicos	7.8	131.650	123.800
Propiedades de Inversión	7.9	101.464	101.464
Activo por Impuesto Diferido		2.028	-
Total Activos No Corrientes		577.884	576.542
TOTAL ACTIVOS		806.727	827.644
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Laborales y Beneficios Sociales	7.10	(24.010)	(14.006)
Pasivos por Impuestos Corrientes	7.11	(16.675)	(11.406)
Anticipos Clientes y Otras Cuentas por Pagar		(1.108)	-
Cuentas por Pagar Socios y Relacionadas Corriente		(1.082)	-
Cuentas por Pagar Comerciales		-	(236)
Total Pasivos Corrientes		(42.875)	(25.648)
PASIVOS NO CORRIENTES			
Beneficios a Empleados a Largo Plazo	7.12	(50.691)	(42.580)
Cuentas por Pagar Socios y Relacionadas No Corriente		-	(50.000)
Total Pasivos no Corrientes		(50.691)	(92.580)
TOTAL PASIVOS		(93.566)	(118.228)
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado	7.13	(400)	(400)
Reservas		(3.428)	(3.428)
Resultados Adopción 1era vez NIIF		(666.719)	(666.719)
Otros Resultados Acumulados		(884)	(884)
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores		939	939
Resultado del Ejercicio		(42.669)	(38.924)
TOTAL PATRIMONIO		(713.161)	(709.416)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		(806.727)	(827.644)


Liliana Sotomayor Roche
Representante Legal


Jorge Soria Andrade
Contador General

SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>INGRESOS Y COSTO DE VENTAS</u>			
Ingresos por Actividades Ordinarias	7.14	(380.849)	(389.145)
Costo de Ventas		<u>5.819</u>	<u>-</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) BRUTA		(375.030)	(389.145)
Gastos de Administración y Ventas	7.15	<u>324.976</u>	<u>340.485</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) OPERACIONAL		(50.054)	(48.660)
<u>OTROS INGRESOS Y GASTOS</u>			
Ingresos No Operacionales	7.16	(17.472)	(10.473)
Gastos No Operacionales	7.16	<u>357</u>	<u>253</u>
UTILIDAD / (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		(67.169)	(58.880)
Menos 15% Participación a trabajadores		10.075	8.832
Menos Gasto por Impuesto a la Renta		<u>14.425</u>	<u>11.124</u>
UTILIDAD / (PERDIDA) DEL AÑO Y TOTAL		(42.669)	(38.924)
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO			


 Liliana Sotomayor Roche
 Representante Legal


 Jorge Soria Andrade
 Contador General

SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresados en U.S. dólares)

	Capital Suscrito	Reservas	Adopción primera vez NIIF	Otros Resultados Integrales - ORI	Resultados Acumulados Años Anteriores	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	(400)	(3-428)	(666.719)	(884)	939	(38.924)	(709.416)
Pago Dividendos a Socios	-	-	-	-	-	38.924	38.924
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	-	(42.669)	(42.669)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2018	(400)	(3-428)	(666.719)	(884)	939	(42.669)	(713.161)

 Liliana Sotomayor Roche Representante Legal	 Jorge Soria Andrade Contador General
--	--

SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en U.S. dólares)

2.018

FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:

Efectivo recibido de clientes	379.433
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(295.929)
Intereses Recibidos	7.526
Otros ingresos (gastos), netos	9.590
Participación Trabajadores	(8.831)
Impuesto a la Renta Corriente	(11.124)

Efectivo neto de (en) actividades de operación **80.665**

FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:

Neto por ventas de propiedad, planta y equipo	(4.760)
Neto por venta de activos biológicos	(7.850)

Efectivo neto de (en) actividades de inversión **(12.610)**

FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Incremento (Disminución) de Deuda a Largo Plazo	(50.000)
Incremento (Disminución) en inversiones a corto plazo	2.378
Incremento (Disminución) por dividendos pagados en efectivo	(38.924)

Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento **(86.546)**

Incremento (decremento) neto durante el año	(18.492)
Saldo al inicio del año	43.083

FIN DEL AÑO **24.592**

 Liliana Sotomayor Roche Representante Legal	 Jorge Soria Andrade Contador General
---	---