

# **SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CÍA. LTDA.**

*Informe de los Auditores Independientes a los  
Estados Financieros por el año terminado  
al 31 de diciembre del 2017.*

**SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CÍA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Informe del auditor independiente:	2 - 4
Estado de situación financiera:	5
Estado de resultado integral:	6
Estado de cambios en el patrimonio:	7
Estado de flujos de efectivo:	8
Notas a los estados financieros:	9 - 26

**Abreviaturas**

NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
RLORTI	Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
S.A.	Sociedad Anónima
US\$	U.S. dólares

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de:  
Sotomayor Roche e Hijos Cia. Ltda.

### ***Opinión***

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Sotomayor Roche e Hijos Cia. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Sotomayor Roche e Hijos Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### ***Fundamentos de la opinión***

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección *"Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros"*. Somos independientes de Sotomayor Roche e Hijos Cia. Ltda. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### ***Información presentada en adición a los estados financieros***

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el "Informe anual de los Administración" a la Junta de Accionistas. Este informe constituye información adicional y forma parte en conjunto con el informe de auditoría y los estados financieros para la presentación a la Junta de Accionistas.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

#### ***Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros***

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

#### ***Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

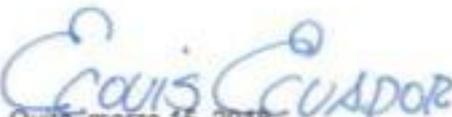
Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

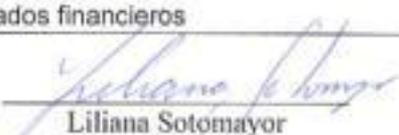
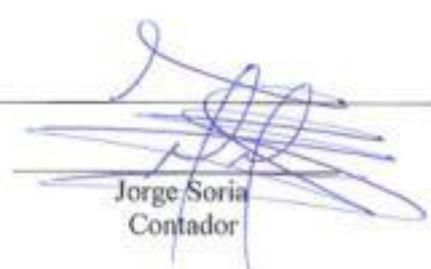
  
Quito, marzo 15, 2018  
RNAE No. 1023

  
Leonardo Aguirre  
Socio  
Licencia No. 36333

**SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CÍA. LTDA.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/17 (en U.S. dólares)</b>	<b>31/12/16</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	43,082	7,943
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	27,539	24,921
Activos por impuestos corrientes	11	7,029	7,173
Inventarios	6	9,901	16,672
Activos financieros	7	<u>163,550</u>	<u>151,618</u>
Total activos corrientes		<u>251,101</u>	<u>208,327</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipo	8	452,742	470,284
Activos biológicos	9	<u>123,800</u>	<u>137,150</u>
Total activos no corrientes		<u>576,542</u>	<u>607,434</u>
<b>TOTAL</b>		<b>827,643</b>	<b>815,761</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	236	2,319
Pasivos por impuestos corrientes	11	11,406	10,704
Obligaciones con empleados		<u>14,006</u>	<u>13,509</u>
Total pasivos corrientes		<u>25,648</u>	<u>26,532</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Obligaciones por beneficios definidos	13	42,580	34,183
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	<u>50,000</u>	
Total pasivos no corrientes		<u>92,580</u>	<u>34,183</u>
Total pasivos		<u>118,228</u>	<u>60,715</u>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital social	15	400	400
Aportes futuras capitalizaciones			50,000
Reserva legal y facultativa		3,428	3,428
Utilidades retenidas		<u>705,587</u>	<u>701,218</u>
Total patrimonio		<u>709,415</u>	<u>755,046</u>
<b>TOTAL</b>		<b>827,643</b>	<b>815,761</b>

Ver notas a los estados financieros

  
Liliana Sotomayor  
Representante Legal  
Jorge Soria  
Contador

SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

---

	<u>Notas</u>	<u>31/12/17</u> <u>(en U.S. dólares)</u>	<u>31/12/16</u>
INGRESOS OPERACIONALES	16	392,187	376,841
COSTOS OPERACIONALES	17	<u>(100,325)</u>	<u>(111,914)</u>
MARGEN BRUTO		291,862	264,927
Gastos de administración	17	(235,682)	(226,984)
Gastos financieros		(212)	(390)
Otros gastos, otros ingresos neto		<u>(5,922)</u>	<u>3,854</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	11	50,046	41,407
Menos gasto por impuesto a la renta corriente		<u>11,124</u>	<u>9,263</u>
TOTAL RESULTADO INTERAL DEL AÑO		<u>38,922</u>	<u>32,144</u>

Ver notas a los estados financieros

---

  
Liliana Sotomayor  
Representante Legal

  
Jorge Soria  
Contador

**SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	Capital social	Aportes futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva facultativa y estatutaria	Superavit por Revalorización	Utilidades Retenidas Por Adopción de N.I.F.S.	Utilidades Acumuladas	Total Patrimonio
... (en U.S. dólares) ...								
Saldos al 31 de diciembre del 2015	400	50,000	200	3,228	8,178	666,719	35,554	764,279
Otros resultados integrales								
Dividendos					(4,884)		(36,493)	(4,884) (36,493)
Transferencia al pasivo								
Utilidad del año							32,144	32,144
Saldos al 31 de diciembre del 2016	400	50,000	200	3,228	3,294	666,719	31,205	755,046
Otros resultados integrales								
Pago de dividendos					(2,408)			(2,408)
Ajuste (Nota 9)		(50,000)						(32,144) (50,000)
Utilidad del año							38,922	38,922
Saldos al 31 de diciembre del 2017	400		200	3,228	885	666,719	37,983	709,415

Ver notas a los estados financieros

  
Lilliana Sotomayor  
Representante Legal

  
Jorge Soria  
Contador

**SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

	<u>Nota</u>	<u>31/12/17</u> (en U.S. dólares)	<u>31/12/16</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Recibido de clientes		389,569	382,805
Pagado a proveedores, empleados		(300,453)	(313,309)
Intereses recibidos		7,428	
Otros ingresos (gastos), netos		(212)	(390)
Participación a trabajadores		(7,307)	(8,494)
Impuesto a la renta		<u>(9,263)</u>	<u>(10,671)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente (utilizado) de (en) actividades de operación		<u>79,762</u>	<u>49,941</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo, neto de ventas		(1,547)	(9,022)
Adquisición de inversiones		<u>(11,932)</u>	<u>(41,618)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(13,479)</u>	<u>(50,640)</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Dividendos pagados a los accionistas		(32,144)	(36,493)
Otras entradas (salidas) de efectivo		<u>          </u>	<u>(3,946)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		<u>(32,144)</u>	<u>(40,439)</u>
<b>EFFECTIVO</b>			
Incremento (disminución) neto en efectivo y bancos		35,139	(41,138)
SalDOS al comienzo del año		<u>7,943</u>	<u>49,081</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b>4</b>	<u>43,082</u>	<u>7,943</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Liliana Sotomayor  
Representante Legal

  
Jorge Soria  
Contador