

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta de Accionistas de  
**CASALUKER DEL ECUADOR S.A.**

### **Dictamen sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CASALUKER DEL ECUADOR S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y el correspondiente estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la administración de la compañía**

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

(Continúa)

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría incluye también la evaluación de si las Normas Internacionales de Contabilidad utilizadas y si las estimaciones contables relevantes hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados de situación financiera.

Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar nuestra opinión.

## **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CASALUKER DEL ECUADOR S.A., al 31 de diciembre de 2013, su desempeño financiero y los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

## **Énfasis**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados asumiendo que la Compañía continuará operando como negocio en marcha, como está indicado en la Nota S, el déficit acumulado y la deficiencia en su capital de trabajo, origina dudas sustanciales sobre la continuidad de las operaciones de la Compañía. Los planes de la administración con respecto a este asunto se encuentran en etapa de preparación. Este plan contempla la definición de todos los aspectos relevantes asociados a las actividades operacionales futuras de la Compañía. Los estados financieros no incluyen ajustes que podrían resultar de esta incertidumbre.

Tal como se comenta en la Nota N, a los estados financieros, el 23 de noviembre del 2012, el Servicio de Rentas Internas, inició el proceso de determinación correspondiente al impuesto sobre la renta del periodo fiscal 2008. En julio del 2012, el Servicio de Rentas Internas determinó que la Compañía debía de pagar por Impuesto a la Renta, glosas determinadas en este periodo por USD 85.794 más un recargo de USD 17.158. Tal determinación, fue impugnada por la Compañía, para lo cual se interpuso un reclamo administrativo, presentando los documentos de descargos que desvanecen las glosas determinadas. En opinión de los abogados, los documentos de descargos presentados desvanecen las glosas e impuestos determinados. Sobre este particular, el Servicio de Rentas Internas, generó un acta de determinación complementaria, en la que analizaron información correspondiente a los años 2006, 2007, y 2008, donde determinó que solo existe un saldo a pagar por concepto de la segunda cuota de anticipo de impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2008 por el valor USD 35.093 mas intereses correspondientes.

(Continúa)

A la fecha de emisión de este informe, existen demandas laborales de ex empleados por el pago de indemnizaciones que totalizan USD 50.000 (USD 173.500 en el 2011), aproximadamente, de las cuales, existen demandas que están a la espera de audiencia preliminar. En febrero del 2011, el Juez Octavo del Trabajo, emitió una sentencia en contra de la Compañía por USD 34.000 aproximadamente, la cual fue revocada por improcedente por la Corte Provincial de Justicia. El caso actualmente se encuentra en casación. En opinión de los abogados que llevan la causa, existen posibilidades bajas de que la Corte Nacional de Justicia acepte el recurso de casación y revoque la sentencia de la Corte Provincial a favor de la Compañía.

### **Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de CASALUKER DEL ECUADOR S.A., como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013, se emite por separado.



RNAE- No. 476 - Ecuador

Marzo 25, 2014



Henry Escalante Roha  
Socio, EsRoBross – TIAG International  
Registro No. 11145

## CASALUKER DEL ECUADOR S.A.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### ACTIVO

	31 de diciembre de	
	2013	2012
<b>Activo corriente:</b>		
Activos financieros:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota B)	94.345	103.260
Cuentas por cobrar (Nota C)	399	711.913
Activos por impuestos corrientes (Nota D)	289.022	447.485
Inventarios (Nota E)	0	463.657
	<u>383.766</u>	<u>1.726.315</u>
<b>Activo no corriente:</b>		
Vehículo, maquinaria y equipos (Nota F)	0	2.522
Otros activos no corrientes (Nota G)	0	167.654
	<u>0</u>	<u>170.176</u>
<b>Total activos</b>	<u><u>383.766</u></u>	<u><u>1.896.491</u></u>

#### PASIVO Y PARTICIPACIÓN DE LOS ACCIONISTAS

<b>Pasivo corriente:</b>		
Pasivos financieros:		
Préstamos a instituciones financieras (Nota H)	0	1.900.000
Cuentas por pagar (Nota I)	984.275	219.867
Pasivos por impuestos corrientes (Nota J)	76	23.051
Pasivos acumulados (Nota k)	19.721	48.203
	<u>1.004.072</u>	<u>2.191.121</u>
<b>Participación de los accionistas:</b>		
Acciones comunes, 250.000 a US\$ 1 cada una	250.000	250.000
Pérdidas acumuladas	(870.306)	(544.630)
	<u>(620.306)</u>	<u>(294.630)</u>
<b>Total pasivo y participación de los accionistas</b>	<u><u>383.766</u></u>	<u><u>1.896.491</u></u>

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros

**CASALUKER DEL ECUADOR S.A.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2013	2012
<b>INGRESOS</b>		
Exportaciones de cacao	1.226.545	8.021.773
	<u>1.226.545</u>	<u>8.021.773</u>
<b>COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
Costo de ventas	1.216.093	7.923.727
Gasto de ventas y administrativo	243.535	400.564
	<u>1.459.628</u>	<u>8.324.291</u>
<b>PÉRDIDA OPERACIONAL DE OPERACIONES CONTINUAS</b>	(233.083)	(302.518)
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Gastos financieros y otros	44.516	114.583
Otros ingresos	5.622	7.355
	<u>50.138</u>	<u>121.938</u>
<b>PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	(271.977)	(409.746)
Participación trabajadores	0	0
Impuesto a la renta (Nota L)	53.700	0
	<u>53.700</u>	<u>0</u>
<b>PÉRDIDA NETA DE OPERACIONES CONTINUAS</b>	<u>(218.277)</u>	<u>(409.746)</u>

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros

**CASALUKER DEL ECUADOR S.A.**

**ESTADO DE OTRO RESULTADO INTEGRAL**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el	
	31 de diciembre de	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>		
<b>PÉRDIDA NETA DE OPERACIONES CONTINUAS</b>	(218.277)	(409.746)
Ajustes por impuestos diferidos	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO</b>	<u>(218.277)</u>	<u>(409.746)</u>
<b>PÉRDIDA NETA DE OPERACIONES CONTINUAS, ATRIBUIBLES A:</b>		
Accionistas mayoritarios	(218.255)	(409.705)
Accionistas minoritarios	<u>(22)</u>	<u>(41)</u>
	<u>(218.277)</u>	<u>(409.746)</u>
<b>PÉRDIDA POR ACCIÓN:</b>		
Acciones comunes, básica por acción	<u>(0,87)</u>	<u>(1,64)</u>

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros

CASA LUKER DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Acciones comunes	Reserva Legal	Pérdidas acumuladas	
			Pérdidas Acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2011	250.000	4.428	-108.944	-104.516
Ajuste NIIF y otros			-30.368	-30.368
Pérdida neta de operaciones			-409.746	-409.746
Saldo al 31 de diciembre del 2012	250.000	4.428	-549.058	-544.630
Pérdida neta de operaciones			-218.277	-218.277
Ajustes NIIF y otros			-107.399	-107.399
Saldo al 31 de diciembre del 2013	250.000	4.428	-874.734	-870.306

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros

**CASALUKER DEL ECUADOR S.A.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2013	2012
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros	1.938.059	7.844.389
Efectivo pagado a proveedores y empleados	888.560	8.598.685
	<u>1.049.499</u>	<u>(754.296)</u>
Impuesto a la renta pagado	76.675	117.892
Intereses pagados	44.516	114.583
Intereses ganados	0	7.355
	<u>928.308</u>	<u>(979.416)</u>
<b>Flujo de efectivo en las actividades de inversión:</b>		
Adiciones en vehículo, maquinaria y equipos	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	0	0
<b>Flujo de efectivo en las actividades de financiamiento:</b>		
Financiamiento de préstamos	0	500.000
Pago de préstamos	(1.000.000)	0
Ajustes neto de otros activos	<u>62.777</u>	<u>0</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	(937.223)	500.000
<b>Disminución neto de efectivo</b>	<b>(8.915)</b>	<b>(479.416)</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	103.260	582.676
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<u>94.345</u>	<u>103.260</u>

**CASALUKER DEL ECUADOR S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, CONTINUACIÓN**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el	
	31 de diciembre de	
	2013	2012
<b>Conciliación del resultado integral total del ejercicio con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:</b>		
Pérdida de operaciones continuas	(218.277)	(409.746)
Más gastos que no corresponden a desembolsos de efectivo.		
Depreciación y amortización	0	13.330
	(218.277)	(396.416)
Cambios en los componentes del capital de trabajo:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	711.514	(170.535)
Disminución (Aumento) en inventarios	463.657	(185.785)
Disminución (Aumento) en activos por impuestos	158.463	(130.998)
(Disminución) en cuentas por pagar	(135.592)	(2.554)
(Disminución) en pasivos acumulados	(28.482)	(93.128)
(Disminución) pasivos por impuestos	(22.975)	0
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	928.308	(979.416)

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros