Bancres Cia. Ltda

Auditores & Consultores Independientes

Colón 602 y Boyacá
Email: baneres@hotmail.es
Telefax: 2-306234 - Telf.: 2-207873
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Junta de Directores de
WATUBI S.A.

Hemos auditado el balance general adjunto de WATUBI S.A., al 31 de Diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado, patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno adecuados para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad, y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas y prácticas contables utilizadas y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Bancres Cia.Ltda

Auditores & Consultores Independientes

Colón 602 y Boyacá
Email: bancres@hotmail.es
Telefax: 2-306234 - Telf.: 2-207873
Guayaquil - Ecuador

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de WATUBI S.A., al 31 de diciembre del 2013, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas y Empresas-NIIF para PYMES.

SC. RNAE 039
Febrero 25, 2014

Ing. Carlos Béjar Morales
GERENTE
Registro 10.715

WATUBI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

ACTIVOS	**NOTAS**	**2013**	**2012**
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivos y bancos	4	58,273.35	64,837.49
Cuentas por cobrar	5	1,033,395.77	1,416,338.63
Activos por impuestos corrientes	9	12,766.26	17,293.04
Total activos corrientes		1,104,435.38	1,498,469.16
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Inversiones	6	1,500,000.00	1,500,000.00
TOTAL		2,604,435.38	2,998,469.16
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	7	119,178.60	7,404.55
Pasivos por impuestos corrientes	9	16,643.46	70,570.63
		135,822.06	77,975.18
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones largo plazo	8	1,074,736.64	1,449,473.64
Total			
Total pasivos		1,210,558.70	1,527,448.82
PATRIMONIO:	10		
Capital social		10,800.00	800.00
Aporte de capital		11,480.00	21,480.00
Reserva legal		95,739.39	95,739.39
Resultados acumulados		1,275,857.29	1,353,000.95
Total patrimonio		1,393,876.68	1,471,020.34
TOTAL		2,604,435.38	2,998,469.16

Bióloga Rafaela Orrantia P.
Gerente General

C.P.A. Jenny Castro Sánchez
Contadora

Ver nota a los estados financieros

WATUBI S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

	2013	2012
INGRESOS:		
Dividendos	1,270,582.75	970,378.13
Intereses ganados	89,498.88	167,077.12
Otros ingresos		235,000.00
	1,360,081.63	1,372,455.25
GASTOS OPERACIONALES:		
Impuesto a la salida de divisas		5,845.31
Honorarios profesionales	15,004.52	
Contribución Superintendencia de Compañía	2,458.74	2,480.22
Otros egresos	3,118.57	1,922.75
Total	20,581.83	10,248.28
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1,339,499.80	1,362,206.97
Menos: Gastos por impuesto a la renta	16,643.46	70,570.30
UTILIDAD DEL AÑO	1,322,856.34	1,291,636.67

Bióloga Rafaela Orrantia P.
Gerente General

CPA. Jenny Castro Sánchez
Contadora

Ver notas a los estados financieros

WATUBI S.A.

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE DE CAPITAL	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldo a diciembre 31, 2011	800.00		11,480.00	957,104.00	969,384.00
Aportes de capital			10,000.00		10,000.00
Apropiación reserva legal años 2010 y 2011		95,739.39		(95,739.39)	0.00
Distribución dividendo				(800,000.00)	(800,000.00)
Utilidad del ejercicio				1,362,206.97	1,362,206.97
Provisión impuesto a la renta año 2012				(70,570.63)	(70,570.63)
Saldo a diciembre 31, 2012	800.00	95,739.39	21,480.00	1,353,000.95	1,471,020.34
Utilidad del ejercicio				1,339,499.80	1,339,499.80
Provisión impuesto a la renta 2013				(16,643.46)	(16,643.46)
Distribución de dividendo				(1,400,000.00)	(1,400,000.00)
Saldo a diciembre 31, 2013	800.00	95,739.39	21,480.00	1,275,857.29	1,393,876.68

Bióloga Rafaela Orrantia P.
Gerente General

CPA. Jenny Castro Sánchez
Contadora

Ver nota a los estados financieros

WATUBI S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

	2013	2012
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Dividendos recibidos	1,270,582.75	970,378.13
Intereses ganados	89,498.88	162,387.44
Otros ingresos	19,550.48	235,000.00
Pago gastos operativos	(20,581.83)	(9,045.82)
Otros cobros y/o pagos	(3,460.21)	
Impuesto a la renta	(70,570.63)	(29,311.23)
Total	1,285,019.44	1,329,408.52
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Préstamos a terceros	374,736.50	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos pagados	(1,291,583.08)	(800,000.00)
Obligaciones a largo plazo	(374,737.00)	
Aporte de capital		10,000.00
Pagos accionistas		(503,111.54)
Total	(1,666,320.08)	(1,293,111.54)
Aumento neto en el efectivo y equivalente de efectivo	(6,564.14)	36,296.98
Efectivo y equivalente de efectivos al inicio del año	64,837.49	28,540.51
Efectivo y equivalente de efectivos al final del año	58,273.35	64,837.49

Bióloga Rafaela Orrantia P.
Gerente General

CPA. Jenny Castro Sánchez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros