

GRUPOCOOL S. A.

INFORME DE AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



Econ. S. Paulino Labre A.

CDLA. LA ALBORADA VI ETAPA
MANZANA 607 - SOLAR 9
TELEFONO: 2249-481
CASILLA: 09-01-10485
GUAYAQUIL - ECUADOR

15 de mayo del 2015

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
Grupocool S. A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Grupocool S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 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 un resumen de las políticas contables importantes y otras notas explicativas. Los estados financieros del año 2013 se presentan a efectos comparativos con los del año 2014.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea material, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas Normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea material.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al efectuar esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la Compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



Econ. S. Paulino Labre A.

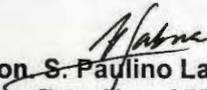
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión.

Base para calificar la opinión

Tal como se menciona en la Nota K a los estados financieros, la Compañía no ha registrado contablemente durante el año 2014 la provisión para el pago de la jubilación patronal y de la bonificación por desahucio con cargo a los resultados del ejercicio basada en un estudio actuarial formulado por una empresa profesional independiente, lo cual constituye una desviación de la aplicación de la Sección 28 Beneficios a los empleados (NIIF para las PYMES). En opinión de la Administración de la Empresa, dichos valores no provisionados, no son significativos.

Opinión calificada

En nuestra opinión, excepto por lo comentado en el párrafo precedente, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Grupocool S. A. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).


Econ. S. Paulino Labre A.
Reg. Nac. 8538
SC-RNAE-2 No. 156

GRUPOCOOL S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	734,387	398,042
Cuentas y documentos por cobrar (Nota E)	1,783,125	1,067,505
Inventarios (Nota F)	1,493,445	1,261,280
Gastos pagados por anticipado	32,985	32,124
Activos por impuestos corrientes (Nota G)	<u>406,610</u>	<u>419,270</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>4,450,552</u>	<u>3,178,221</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Muebles y equipos (Nota H)	<u>285,826</u>	<u>242,889</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>285,826</u>	<u>242,889</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>4,736,378</u>	<u>3,421,110</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones con institución bancaria (Nota I)	21	296,611
Cuentas y documentos por pagar (Nota J)	4,413,176	2,844,167
Provisiones por beneficios a empleados (Nota K)	58,272	78,443
Otras obligaciones corrientes (Nota L)	24,604	27,028
Otros pasivos corrientes (Nota M)	<u>52,244</u>	<u>87,544</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>4,548,317</u>	<u>3,333,793</u>
PATRIMONIO		
Capital social (Nota N)	800	800
Aportes futura capitalización	176,254	176,254
Reserva legal (Nota O)	-	-
Resultados acumulados (Nota P)	(89,737)	(169,466)
Ganancia del ejercicio	<u>100,744</u>	<u>79,729</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>188,061</u>	<u>87,318</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>4,736,378</u>	<u>3,421,110</u>

Ver notas a los estados financieros.

GRUPOCOOL S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ventas netas	10,424,941	8,486,266
Costo de ventas	<u>(8,387,892)</u>	<u>(6,503,626)</u>
Ganancia bruta	2,037,049	<u>1,982,640</u>
Gastos Operacionales		
Sueldos y salarios	(527,844)	(370,288)
Beneficios sociales	(69,317)	(82,201)
Aportes a la seguridad social	(62,395)	(45,955)
Honorarios profesionales	(29,863)	(2,950)
Suministros y materiales	(11,195)	(10,485)
Mantenimiento y reparaciones	(18,174)	(11,136)
Impuestos y contribuciones	(6,354)	(15,346)
Transporte	(104,595)	(38,715)
Combustible	(2,027)	(2,582)
Seguros y reaseguros	(17,852)	(20,696)
Publicidad y promociones	(59,931)	(33,295)
Arrendamientos	(62,248)	(34,526)
Comisiones	(12,099)	(8,940)
Gastos de viaje y gestión	(34,882)	(54,810)
Depreciación	(62,801)	(48,229)
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	-	-
Gastos financieros	(96,248)	(95,063)
Otros (gastos) ingresos, neto	<u>(665,403)</u>	<u>(956,991)</u>
	<u>(1,843,228)</u>	<u>(1,832,208)</u>
Ganancias antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	193,821	150,432
Participación a trabajadores (Nota Q)	(29,073)	(22,565)
Impuesto a las ganancias (Nota R)	<u>(64,004)</u>	<u>(48,138)</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	100,744	79,729
	=====	=====

Ver notas a los estados financieros.

GRUPOCOOL S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes futura capitalización</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados (Pérdidas) Ganancias acumuladas</u>	<u>(Pérdida) Ganancia del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	176,254		(144,684)	(24,782)	7,588
Transferencia				(24,782)	24,782	0
Resultado integral del año	—	—	—	—	<u>79,729</u>	<u>79,729</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	176,254	-	(169,466)	79,729	87,317
Transferencia				79,729	(79,729)	0
Resultado integral del año	—	—	—	—	<u>100,744</u>	<u>100,744</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>800</u>	<u>176,254</u>	<u>-</u>	<u>(89,737)</u>	<u>100,744</u>	<u>188,061</u>

Ver notas a los estados financieros.

GRUPOCOOL S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado integral del año	100,744	79,729
Ajustes por partidas que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación	65,802	48,230
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) en cuentas y documentos por cobrar	(715,620)	(499,029)
(Aumento) en inventarios	(232,165)	(437,345)
(Aumento) en gastos pagados por anticipado	(861)	(12,286)
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	12,660	(102,017)
(Aumento) en otros activos corrientes	-	(55,204)
(Disminución) aumento en obligaciones con institución bancaria	(296,590)	355,575
Aumento en cuentas y documentos por pagar	1,569,009	476,717
(Disminución) aumento en provisiones por beneficios a empleados	(20,171)	44,063
(Disminución) aumento en otras obligaciones corrientes	(2,424)	9,310
(Disminución) en otros pasivos corrientes	<u>(35,300)</u>	<u>(57,897)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>445,084</u>	<u>(150,154)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de muebles y equipo	(108,739)	(40,371)
Disminución en otros activos no corrientes	-	12,325
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(108,739)</u>	<u>(28,046)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Aumento neto (disminución) durante el año	336,345	(178,200)
Saldo al inicio del año	<u>398,042</u>	<u>576,242</u>
Saldo al final del año	<u>734,387</u>	<u>398,042</u>
	=====	=====

Ver notas a los estados financieros.