

Torredevel Ecuador S.A.

Estados financieros e informe de los auditores independientes al 31 de diciembre de 2014, con cifras comparativas por el periodo de 8 meses y 4 días, terminados al 31 de diciembre de 2013

Contenido

Opinión de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros:

1. Identificación de la Compañía
2. Operaciones
3. Declaración de cumplimiento con las NIIF
4. Cambios en políticas contables
5. Políticas contables
6. Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura
7. Corrección de error
8. Efectivo en caja y bancos
9. Cuentas por cobrar – comerciales y otras cuentas por cobrar
10. Saldos y transacciones con compañías relacionadas
11. Inventarios
12. Equipos, neto
13. Cuentas por pagar – comerciales y otras cuentas por pagar
14. Impuesto a la renta
15. Obligaciones por beneficios definidos
16. Patrimonio de la accionistas
17. Ingresos de actividades ordinarias
18. Gastos de administración por su naturaleza
19. Eventos subsecuentes
20. Autorización de los estados financieros

Signos utilizados

US\$

OBD

Compañía

Dólares de los Estados Unidos de América
Obligaciones por beneficios definidos
Torredevel Ecuador S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:
Torredevel Ecuador S.A.

Grant Thornton Ecuador
Av Amazonas N21-147 y Roca
Edificio Río Amazonas - Piso 7 Of. 701
Quito
T +593 2 222 1719 / 250 3839
F + 593 2 255 1811
Cda Kennedy Norte Mz 104
solares 3/4/5 Gabriel Pino Roca
entre Vicente Moreno de Luca y
Ezequiel Flores. Cond Colón, P2 Of 2D
Guayaquil
T +593 4 268 0057 / 268 0168
www.grantthornton.ec

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Torredevel Ecuador S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar estas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación financiera de **Torredevel Ecuador S.A.** al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asunto de énfasis

Sin modificar nuestra opinión y tal como se explica más ampliamente en la nota 7 de los estados financieros la Administración de **Torredevel Ecuador S.A.** efectuó una corrección de error del saldo de las cuentas por cobrar, los inventarios, las cuentas por pagar accionistas, así como en el resultado del ejercicio, debido al reconocimiento de ingresos del año 2013 y el registro de aportes para futuras capitalizaciones que habían sido reportados previamente como pasivos con los accionistas.

Otros requisitos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento por parte de **Torredevel Ecuador S.A.** de sus obligaciones tributarias y sobre el cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos al 31 de diciembre de 2014, se emitirá en informes por separado.

Abril, 17 de 2015

Quito, Ecuador


Verónica Córdova
CPA No. 28 057

Grant Thornton Abogados Cía. Ltda

RNAE No. 322

Torredevel Ecuador S.A.

Estados de situación financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014,
con cifras comparativas por el período de 8 meses y 4 días terminados al 31 de diciembre de 2013
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

Notas

Reestructurado
2013

2014

Activos

Corriente		
Efectivo en caja y bancos	0	24.105
Cuentas por cobrar - comerciales y otras cuentas por cobrar	9 y 10	2.850.806
Inventarios	11	0
Total activo corriente		2.903.970

No corriente		
Equipos, neta	12	36.139
Otros activos		8.416
Total activo no corriente		44.554

Total activos		3.028.524
----------------------	--	------------------

Pasivos y patrimonio

Corriente		
Cuentas por pagar - comerciales y otras cuentas por pagar	10 y 13	2.568.737
Pasivos por impuestos corrientes	14	28.052
Total pasivo corriente		2.596.789

No corriente		
Obligaciones por beneficios definidos	15	7.650
Total pasivo no corriente		-

Patrimonio		
Capital social		12.500
Aportes para futuras capitalizaciones		321.150
Resultados acumulados		67.802
Total patrimonio	16	401.452

Total pasivos y patrimonio		3.028.524
-----------------------------------	--	------------------

Los notes adjuntos de la No. 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros

Sr. Manuel Aviles Aviles
Gerente General

Paola Mosquera
Contrador General

Torredevel Ecuador S.A.

Estados del resultado integral

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014,
con cifras comparativas por el periodo de 8 meses y 4 días terminados al 31 de diciembre de 2013
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2014	Reestructurado 2013
Ingresos de actividades ordinarias	17	788,285	1.117.649
Costo de ventas y prestación de servicios		(2.988)	(858.035)
Margen bruto		785,297	259.614
Gastos de administración	18	(775.463)	(158.483)
Resultado antes de impuesto a la renta		9.834	101.131
Impuesto a la renta	14	(19.156)	(22.284)
Resultado neto del periodo		(9.322)	78.847
Otro resultado integral			
Que no se clasificará a resultados: Pérdidas actuariales no realizadas		(1.723)	
Resultado integral total		(11.045)	78.847

Sr. Manuel Aviles Aviles
Gerente General

Paola Mosquera
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros

Torredevel Ecuador S.A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014,
con cifras comparativas por el periodo de 8 meses y 4 días terminados al 31 de diciembre de 2013
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

Aportes para futuras capitales	Capital social	capitalización de reservas	otras reservas integradas	Resultados acumulados	Resultado neto	Total

Aportes de acciones	12.600				9.166	12.600
Resultado integral neto					9.166	
Saldo al 31 de diciembre del 2013 previamente reportados	12.600	-	-	-	9.166	21.600
Corrección de error	7					
Aportes de acciones (apropiación de pasivos) Reconocimiento de ingresos de acuerdo a NIC 18	340.388				69.681	340.388
Saldo al 31 de diciembre del 2013 reestructurados	12.500	340.388	-	-	78.847	431.735
Transferencia a resultados acumulados Restitución de aportes a acciones		(19.239)	(1.723)	78.847	(78.647)	-
Resultado integral neto					(9.322)	(19.239)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	12.500	321.150	(1.723)	78.847	(9.322)	401.452

St. Manuel Ayala
Gerente General

Paola Mosquera
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros

Torredevel Ecuador S.A.

Estados de flujos de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, con cifras comparativas por el período de 8 meses y 4 días terminados al 31 de diciembre de 2013 (Expresados en dólares de los E.U.A.)

	2014	2013
Flujo originado por actividades de operación		
Recibido de clientes	1,659,432	(1,850,631)
Pagos a proveedores y a empleados	(1,526,366)	1,557,987
Total efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	133,066	(292,644)
Flujo originado por actividades de inversión		
Compra de equipos, neto	(6,974)	(36,139)
Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(6,974)	(36,139)
Flujo originado por actividades de financiamiento		
Pago por aportes de accionistas	(20,861)	
Recibido de accionistas		352,888
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento	(20,861)	352,888
Varación neta del efectivo en caja y bancos	105,131	24,105
Saldo inicial de efectivo en bancos	24,105	
Saldo final de efectivo en caja y bancos	129,236	24,105

Sr. Manuel Aviles Aviles
Gerente General

Paola Mosquera
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros