CARAVELA – ECUADOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2018

(Con la Opinión de los Auditores Independientes)

Contenido

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 9
1. Operaciones 9
2. Resumen de las políticas importantes de contabilidad. 9
3. Transacciones con partes relacionadas 18
4. Efectivo 18
5. Cuentas por Cobrar 19
6. Inventarios 19
7. Maquinarias y equipos 19
8. Otros activos 20
9. Cuentas por Pagar 21
10. Gastos Acumulados por pagar 21
11. Impuesto a la renta 22
12. Impuestos diferidos 23
13. Provisiones y reservas 24
14. Ventas netas 25
15. Costos y gastos por naturaleza 25
16. Capital social 26
17. Hechos posteriores a la fecha de balance 26
18. Aprobación de los estados financieros 26
ANEXO A 27

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CARAVELA–ECUADOR S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **CARAVELA – ECUADOR S.A.** al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra audito7ía de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Énfasis

Los estados financieros presentan patrimonio negativo por US$ 378.575 (2018) y US$ 431.495 (2017). La Ley de Compañías del Ecuador establece que cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a absorber las pérdidas acumuladas o aumentar el capital de la Compañía.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad; pero, no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puedan preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros se encuentra en el Anexo A. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La información suplementaria requerida en el informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como contribuyente o como agente de retención o percepción de los tributos, requerido según el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno; por parte de **CARAVELA-ECUADOR S. A.,** será emitido por separado.

HERRERA CHANG & ASOCIADOS

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías, Valores
y Seguros: 010

Maritza Man Hing H.
Gerente de Auditoría
No. de Licencia
Profesional: 0.4515

Febrero 13, 2019

Quito, Ecuador

CARAVELA - ECUADOR S.A.
(Quito - Ecuador)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 de diciembre del 2018
En US$ dólares, sin centavos

Activos	**Notas**		**31-dic-18**		**31-dic-17**
Activos corrientes:					
Efectivo	4	US$	8.225	US$	2.331
Cuentas por cobrar, neto	5		83.491		73.140
Inventarios	6		119.687		135.347
Impuesto diferido			865		0
Pagos anticipados			3.943		1.996
Total activos corrientes			216.211		212.814
Activos no corrientes:					
Maquinarias y equipos, neto	7		251.557		281.741
Otros activos	8		8.970		8.819
Total activos no corrientes			260.527		290.560
Total activos		US$	476.738	US$	503.374

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Simón Dávalos Ochoa
Gerente General

Alejandro Arellano
Contador General

CARAVELA - ECUADOR S.A.
(Quito - Ecuador)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 de diciembre del 2018
En US$ dólares, sin centavos

Pasivos y Patrimonio	Notas		31-dic-18		31-dic-17
Pasivos corrientes:					
Cuentas por pagar	3 y 9	US$	162.574	US$	128.327
Impuesto a la renta por pagar			113		0
Gastos acumulados por pagar	10		16.117		6.971
Total pasivos corrientes			178.804		135.298
Pasivos no corrientes:					
Relacionada	3		665.489		792.012
Jubilación patronal y desahucio	13		11.020		7.559
Total pasivos no corrientes			676.509		799.571
Total pasivos			855.313		934.869
Patrimonio:					
Capital acciones-suscritas y pagadas 800	16				
acciones suscritas de $1 cada una			800		800
Utilidades (Pérdidas) acumuladas			-379.375		-432.295
Total patrimonio			-378.575		-431.495
Total pasivos y patrimonio		US$	476.738	US$	503.374

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Simón Dávalos Ochoa
Gerente General

Alejandro Arellano
Contador General

CARAVELA - ECUADOR S.A.
(Quito - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
En US$ dólares, sin centavos

	Nota		2018		2017
Ventas	3 y 13	US$	1.022.627	US$	500.700
Costo de ventas	14		702.749		370.723
Utilidad Bruta			319.878		129.977
Gastos de operación:					
Gastos de administración			134.097		155.812
Gastos de ventas			141.434		181.838
Gastos financieros			977		838
Total de gastos de operación	14		276.508		338.488
Utilidad (Pérdida) en operación			43.370		-208.511
Otros ingresos (egresos):					
Intereses ganados			155		175
Otros			21.858		6.636
Total otros ingresos (egresos), neto			22.013		6.811
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores			65.383		-201.700
Participación a trabajadores	10		9.807		0
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta			55.576		-201.700
Impuesto a las ganancias					
Impuesto corriente	11		3.521		0
Impuesto diferido			-865		0
Suman (gastos) de impuesto a la renta			2.656		0
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio		US$	52.920	US$	-201.700

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Simón Dávalos Ochoa
Gerente General

Alejandro Arellano
Contador General

CARAVELA - ECUADOR S.A.
(Quito - Ecuador)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

		Capital pagado	Pérdidas acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US$	800	-230.595	-229.795
Resultado integral del año			-201.700	-201.700
Saldo al 31 de diciembre del 2017		800	-432.295	-431.495
Resultado integral del año		0	52.920	52.920
Saldo al 31 de diciembre del 2018	US$	800	-379.375	-378.575

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Simón Dávalos Ochoa
Gerente General

Alejandro Arellano
Contador General

CARAVELA - ECUADOR S.A.
(Quito - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

Aumento (disminución) en efectivo:	Nota	2018	2017
Flujos de efectivo en las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		US$ 1.016.905	US$ 18.447
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-890.682	-783.026
Impuesto a la renta pagado		-3.408	0
Otros		19.001	245
Efectivo neto provisto (usado) en las actividades de operación		141.816	-764.334
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:			
Adquisición de maquinarias y equipos		-38.444	-16.394
Aumento de inversiones a largo plazo		0	-189
Otros, neto		-151	0
Venta de vehículos		29.196	0
Efectivo neto provisto (usado) en las actividades de inversión		-9.399	-16.583
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento:			
Entregas (pagos) de la relacionada - anticipo de ventas		-126.524	766.413
Efectivo neto provisto (usado) proveniente en las actividades de financiamiento		-126.524	766.413
Aumento (disminución) neto en efectivo		5.893	-14.504
Efectivo al inicio del año		2.331	16.835
Efectivo al final del año		US$ 8.225	US$ 2.331

PASAN .....

CARAVELA - ECUADOR S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

VIENEN.....

Conciliación del resultado integral con el efectivo neto provisto en las actividades de operación	Nota		2018		2017
Resultado integral del ejercicio		US$	52.920	US$	-201.700
Partidas de conciliación entre el resultado integral con el efectivo neto provisto en las actividades de operación					
Depreciación	7		45.114		52.489
Provisión de cuentas incobrables	13		0		22.993
Jubilación Patronal y Desahucio	13		3.461		1.804
Impuesto diferido	12		-865		0
Utilidad por venta de vehículo			-5.682		0
Total partidas conciliatorias			42.028		77.286
Cambios en activos y pasivos:					
(Aumento) Disminución					
Cuentas por cobrar			-10.351		-29.072
Inventarios			15.660		-106.805
Pagos anticipados			-1.947		1.060
Aumento (Disminución)					
Cuentas por pagar			34.360		-40.285
Gastos acumulados por pagar			9.146		2.574
Cuentas por pagar relacionadas			0		-467.392
Total cambios en activos y pasivos			46.868		-639.920
Efectivo neto provisto en las actividades de operación		US$	141.816	US$	-764.334

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Simón Dávalos Ochoa
Gerente General

Alejandro Arellano
Contador General