

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de la CORPORACIÓN COMERCIAL REYES COMREY CÍA LTDA

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos efectuado una auditoría al estado de situación adjunto de la CORPORACIÓN COMERCIAL REYES COMREY CÍA LTDA., al 31 de diciembre del 2014, y a los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, además de un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de contabilidad NIIFs. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación razonable de estados financieros, asegurando que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros señalados en el numeral 1., en base a la auditoría que practicamos. La auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos y se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes aplicados por la Empresa en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría comprende también el análisis en cuanto a lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y a la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

4. Al 31 de diciembre del 2014 no nos fue posible asistir a la toma física de inventarios realizada por la compañía.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la CORPORACIÓN COMERCIAL REYES COMREY CIA LTDA, al 31 de diciembre del 2014 y los resultados de sus operaciones, 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 Pymes.

Informes requeridos por otras regulaciones

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, se emite por separado.

Atentamente,

Pharos Auditores Externos
Pharos Auditores Externos Cia. Ltda.
Registro Superintendencia de Compañías
R.N.A.E. No. 703

M. Herrera
CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Responsable

Quito, 26 de agosto de 2015

CORPORACIÓN COMERCIAL REYES COMREY CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(expresado en dólares americanos)

ACTIVO	NOTAS	DIC.2014	DIC.2013
ACTIVO CORRIENTE	*		
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	206.068	205.816
Inversiones	6	0	60.000
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	7	1.551.585	1.957.867
Activos por impuestos corrientes.	8	112.305	354.331
Otros Activos Corrientes	9	30.297	0
Pagos anticipados	10	185.886	0
Total Activo Corriente		2.086.140	2.578.014
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	11	5.392.777	5.877.596
Propiedades de Inversión	12	101.910	0
Activos Financieros no Corrientes	13	355.438	0
Otros Activos no Corrientes	14	4.997	0
Total Activo No Corriente		5.855.121	5.877.596
TOTAL ACTIVO	*	7.941.262	8.455.610

CORPORACIÓN COMERCIAL REYES COMREY CÍA. LTDA.

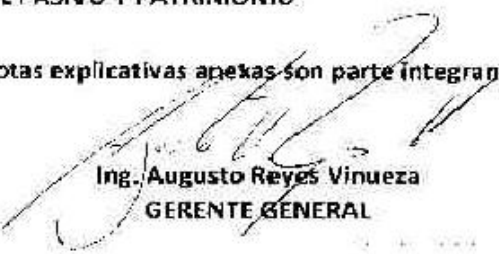
BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(expresado en dólares americanos)

PASIVO	NOTAS	<u>DIC.2014</u>	<u>DIC.2013</u>
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	15	1.645.864	305.763
Cuentas y documentos por pagar relacionados	16	0	1.255.997
Obligaciones con instituciones financieras	17	662.827	2.082.838
Obligaciones con el IESS	18	0	8.421
Obligaciones patronales	19	112.044	49.374
Obligaciones con la Administración Tributaria	20	202.783	103.354
Otras cuentas por pagar	21	886	234.761
Anticipos clientes	22	202.719	0
Total Pasivo Corriente		<u>2.827.124</u>	<u>4.040.508</u>
PASIVO NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados L/P	23	1.018.677	0
Cuentas y Documentos por Pagar Terceros L/P	24	234.760	
Obligaciones con instituciones financieras	25	202.545	0
Total Pasivo No Corriente		<u>1.455.982</u>	<u>0</u>
TOTAL PASIVOS		<u>4.283.107</u>	<u>4.040.508</u>
PATRIMONIO			
Capital Social		2.000	2.000
Reservas		1.020	1.020
Resultados ejercicios anteriores		191.747	129.799
Otros resultados integrales		3.378.829	4.220.335
Resultados ejercicio		84.559	61.948
TOTAL PATRIMONIO	26	<u>3.658.155</u>	<u>4.415.102</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>7.941.262</u>	<u>8.455.610</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Augusto Reyes Vinuesa
GERENTE GENERAL


Sr. Fernando Marcayata
CONTADOR GENERAL

CORPORACIÓN COMERCIAL REYES COMREY CÍA. LTDA.

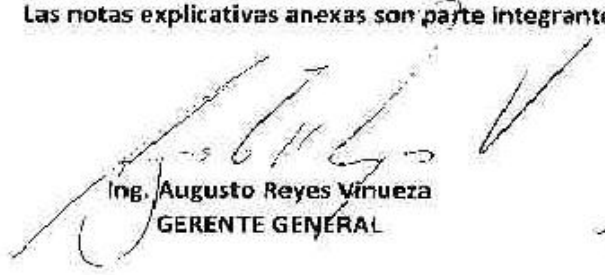
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

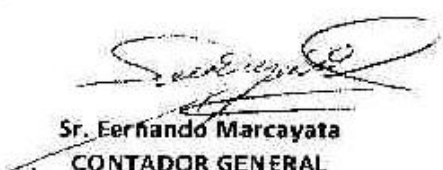
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(expresado en dólares americanos)

	<u>DIC. 2014</u>	<u>DIC. 2013</u>
Ventas netas	5.197.878	6.267.040
(-) Costo de producción	2.166.047	4.576.403
Utilidad bruta en ventas	<u>3.031.831</u>	<u>1.690.637</u>
Gastos Administrativos	488.674	424.354
Gastos Operacionales	1.160.073	629.303
Gastos Financieros	207.669	371.901
Depreciaciones y provisiones	811.938	117.641
Otros Gastos	47.529	0
Total Gastos	<u>2.715.882</u>	<u>1.543.198</u>
Utilidad Operacional	<u>315.949</u>	<u>147.438</u>
Participación de Trabajadores	(47.392)	(22.116)
Impuesto a la renta	(183.997)	(62.990)
Reserva legal	0	(385)
Utilidad del Ejercicio	<u>84.559</u>	<u>61.948</u>
Otros Resultados Integrales	<u>3.378.829</u>	<u>4.220.335</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Augusto Reyes Vinuesa
GERENTE GENERAL


Sr. Fernando Marayata
CONTADOR GENERAL

CORPORACIÓN COMERCIAL REYES COMREY CÍA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2014, 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Aporte Socios Futuras capitalizaciones	Reservas	Resultados Acumulados provenientes de NIIFs	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	Resultados Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2011	2.000	262.418	634	0	0	0	153.988	419.042
Transferencia de Resultados Acumulados		99.476					(99.476)	0
Resultados Acumulados provenientes de NIIFs				(204.347)			(23.098)	(204.347)
Participación Trabajadores Utilidades 2011							(31.414)	(23.098)
Impuesto Renta Utilidades 2011							126.378	(31.414)
Utilidad del Ejercicio 2012							126.378	126.378
Saldo al 31 de diciembre del 2012	2.000	361.895	634	(204.347)	0	0	126.378	286.561
Reserva legal			386				(386)	0
Participación trabajadores Utilidades 2013							(22.116)	(22.116)
Impuesto a la renta 2013							(62.990)	(62.990)
Transferencia de Resultados Acumulados						126.378	(126.378)	0
Ajuste provisión Jubilación Patronal						3.421		3.421
Resultados Acumulados provenientes de NIIFs				204.347			*	204.347
Revalorización de Propiedad, planta y equipo					4.220.335			4.220.335
Ajuste de aportes futuras capitalizaciones		(361.895)						(361.895)
Utilidad del Ejercicio 2013							147.438	147.438
Saldo al 31 de diciembre del 2013	2.000	(9)	1.020	0	4.220.335	129.799	61.948	4.415.102
Transferencia de Resultados Acumulados						61.948	(61.948)	0
Venta de Propiedad, planta y equipo					(341.506)			(341.506)
Utilidad del Ejercicio 2014							315.949	315.949
Participación Trabajadores Utilidades 2014							(47.532)	(47.532)
Impuesto a la renta 2014							(183.997)	(183.997)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	2.000	(9)	1.020	0	3.378.829	191.747	84.558	3.558.155

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Augusto Reyes Vinuela
GERENTE GENERAL



Sr. Fernando
CONTADOR GENERAL

CORPORACIÓN COMERCIAL REYES COMREY CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(expresado en dólares americanos)

	<u>2014</u>
Flujo de (en) Actividades de Operación:	
Recibido de clientes	5.806.880
Pagado a proveedores y trabajadores	(3.584.318)
Otros Activos No Corrientes	(4.997)
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	<u>2.217.565</u>
Flujo en Actividades de Inversión:	
Propiedad y Equipo	241.567
Propiedades de inversión	(457.348)
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	<u>(215.781)</u>
Flujo de financiamiento:	
Obligaciones con Instituciones Financieras	(1.217.466)
Inversiones	60.000
Documentos y cuentas por pagar relacionados	(237.320)
Documentos y cuentas por pagar terceros	234.760
Otros resultados integrales/transferencia a utilidades venta de tierras	(841.506)
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	<u>(2.001.533)</u>
Incremento (disminución) del flujo de fondos	251
Saldo inicial de caja y bancos	<u>205.816</u>
Saldo final de caja y bancos	<u>206.067</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Augusto Reyes Vinuesa
GERENTE GENERAL
Sr. Fernando Marcapata
CONTADOR GENERAL

CORPORACIÓN COMERCIAL REYES COMREY CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO


AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(expresado en dólares americanos)

	2014
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad Neta	84.559
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Provisión para cuentas incobrables	568.685
Depreciación activos fijos	243.252
Operaciones del período:	896.497
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados, neto de provisiones	(162.403)
Activos por Impuestos corrientes	242.026
Otros Activos Corrientes	(30.297)
Pagos anticipados	(185.886)
Otros Activos no Corrientes	(4.997)
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	1.340.102
Obligaciones con el IESS	(8.421)
Obligaciones patronales	62.671
Obligaciones con la Administración Tributaria	99.430
Otras cuentas por pagar	(233.875)
Anticipo de clientes	202.719
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	2.217.565

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Augusto Reyes Vinuesa
GERENTE GENERAL


Sr. Fernando Marcayata
CONTADOR GENERAL