

LA BRETAÑA CIA. LTDA. LEHOST

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2015

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA BRETAÑA CIA. LTDA. LEHOST

1.- Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de la compañía LA BRETAÑA CIA. LTDA. LEHOST, al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de Resultados Integral, de Evolución del Patrimonio y de Flujo del Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

2.- Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

3.- Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramientos. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen una evaluación de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del Control Interno de la Compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

4.- Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría

5.- Opinión de Auditoría

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de LA BRETANA CIA. LTDA. LEHOST, al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, la evolución en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, 23 de mayo de 2016


CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

LA BRETAÑA CIA. LTDA. LEHOST
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2014
EXPRESADO EN USD DÓLARES

ACTIVOS	2015	2014
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	145.601	234.542
Inversiones instrumentos financieros		551.121
Cuentas por cobrar comerciales	123.197	73.767
Otras cuentas por cobrar	19.391	43.601
Anticipo proveedores	201.479	0
Impuestos por recuperar	132.207	35.297
Inventarios	22.190	14.081
Activos diferidos	<u>12.198</u>	<u>0</u>
Total activos corrientes	656.264	952.409
Activos no corrientes		
Activo Fijo	2.614.112	1.525.568
Otros activos	<u>20.000</u>	<u>48.529</u>
Total activos no corrientes	<u>2.634.112</u>	<u>1.574.097</u>
Total activos	3.290.376	2.526.506

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros

LA BRETAÑA CIA. LTDA. LEHOST
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2014
EXPRESADO EN USD DÓLARES

PASIVOS Y PATRIMONIO	2015	2014
PASIVOS		
Pasivos corrientes		
Proveedores y otras cuentas por pagar	185.400	84.195
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	30.298	46.653
Impuestos por pagar	58.266	49.026
Beneficios a empleados	<u>116.310</u>	<u>97.841</u>
Total pasivos corrientes	390.275	277.714
Pasivo no corriente		
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	1.082.599	465.223
Provisiones por beneficios a empleados	191.107	197.757
Impuesto diferido	<u>193.755</u>	<u>213.258</u>
Total pasivos no corrientes	<u>1.467.461</u>	<u>876.238</u>
Total pasivos	1.857.736	1.153.952

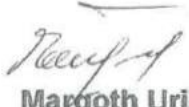
Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

PATRIMONIO	2015	2014
Capital social	30.000	30.000
Reservas	99.335	99.335
Otros resultados integrales	1.148.319	1.148.319
Resultados acumulados	154.986	94.901
Total patrimonio	1.432.640	1.372.554
Total pasivos y patrimonio	<u>3.290.376</u>	<u>2.526.506</u>



Ing. Mauricio Letort
GERENTE GENERAL



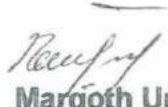
Margoth Uribe
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros

LA BRETAÑA CIA. LTDA. LEHOST
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014
EXPRESADO EN USD DÓLARES

	2015	2014
Ingresos por ventas	1.582.587	1.651.301
Costo de operación	<u>(953.861)</u>	<u>(1.163.775)</u>
Utilidad operacional	628.726	487.526
Gastos administrativos y de ventas	(416.053)	(422.696)
Otros gastos, neto	(128.044)	24.325
Gastos financieros, neto	<u>(2.614)</u>	<u>38.763</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	82.014	127.918
Impuesto a la renta	<u>(22.163)</u>	<u>(33.267)</u>
Utilidad y resultado integral del año	59.851	94.651


Ing. Mauricio Letort
GERENTE GENERAL


Margoth Uribe
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros.

LA BRETAÑA CIA. LTDA. LEHOST
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CAPITAL SOCIAL

Saldo 31-12-014	30.000
Aumento (Disminución)	<u>0</u>
Saldo la 31-12-15	30.000

RESERVA LEGAL

Saldo 31-12-014	12.509
Aumento (Disminución)	<u>0</u>
Saldo la 31-12-15	12.509

OTRAS RESERVAS

Saldo 31-12-014	86.825
Aumento (Disminución)	<u>0</u>
Saldo la 31-12-15	86.825

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Saldo 31-12-014	1'148.319
Aumento (Disminución)	<u>0</u>
Saldo la 31-12-15	1'148.319

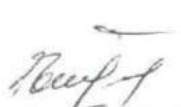
Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros.

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo 31-12-014	94.901
Aumento (Disminución)	<u>234</u>
Saldo la 31-12-15	95.135
Utilidad del Ejercicio	59.851

TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31-12-15 USD \$ 1'432.640

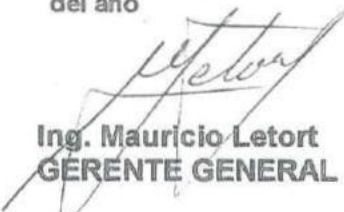

Ing. Mauricio Letort
GERENTE GENERAL

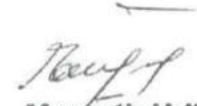

Margoth Uribe
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financiero.

LA BRETAÑA CIA. LTDA. LEHOST
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2015	2014
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Recibido de clientes	1'533.289.21	1'181.425.04
Pagado a proveedores y personal	-1'071.715.61	-958.070.72
Impuestos pagados	<u>0</u>	<u>-12.837.38</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	461.573.60	210.516.94
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Adiciones en otros activos	0	-167.767.67
Adiciones en activos fijos	<u>-1'167.890.68</u>	<u>-169.464.52</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-1'167.890.68	-337.232.19
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento		
Préstamos compañías relacionadas recibidos	617.376.00	
Dividendos pagados	<u>0</u>	<u>-45.430.61</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	617.376.00	-45.430.61
Incremento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo	-88.941.08	-172.145.86
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	234.542.17	406.688.03
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	145.601.09	234.542.17


Ing. Mauricio Letort
GERENTE GENERAL


Margoth Uribe
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 20 son parte integrante de los Estados Financieros.