

**CALEB BRETT ECUADOR S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**INDICE**

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estado de resultado integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	Caleb Brett Ecuador S.A.

A los accionistas y Junta Directiva de:  
**CALEB BRETT ECUADOR S.A.**  
Guayaquil, 28 de abril del 2016

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los accionistas y Junta Directiva de:

**Caleb Brett Ecuador S.A.**

Guayaquil, 27 de abril del 2016

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Caleb Brett Ecuador S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, 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 significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros**

2. La Administración de Caleb Brett Ecuador S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

3. 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. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos 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 la evidencia de auditoría sobre las cantidades 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 de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar 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 también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión calificada de auditoría.

A los accionistas y Junta Directiva de:  
**CALEB BRETT ECUADOR S.A.**  
Guayaquil, 28 de abril del 2016

### **Base para calificar la opinión**

4. No obtuvimos respuesta de la confirmación bancaria del banco del exterior por un valor US\$348.417. No hemos recibimos respuesta a las solicitudes de confirmación enviadas a las Compañías Relacionadas, en las cuentas por cobrar totalizadas en US\$23.233 y en las cuentas por pagar en US\$14.566. Si bien los saldos mencionados al 31 de diciembre del 2015 fueron examinados mediante la aplicación de procedimientos alternos de auditoría, no nos fue posible satisfacernos de la eventual existencia de otras transacciones y saldos diferentes de los registrados en los registros contables y su efecto sobre los estados financieros adjuntos de la Compañía.
5. Al 31 de diciembre del 2015 existen Retenciones en la fuente por un valor de aproximadamente US\$108.000, las cuales provienen de años anteriores, sobre las que no se ha podido identificar su antigüedad, por lo cual no podemos determinar si la Compañía tiene la posibilidad de poder recuperar estos valores.
6. Debido a la falta de documentación soporte de gastos del ejercicio 2015 por US\$180.035 y en razón de que no pudimos aplicar otros procedimientos alternativos de auditoría, no nos fue posible obtener elementos de juicio suficientes que nos permitan determinar la razonabilidad de las transacciones, ni del eventual efecto tributario.

### **Opinión calificada**

7. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en la sección “bases para calificar la opinión”, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Caleb Brett Ecuador al 31 de diciembre del 2015, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

### **Asuntos que requieren énfasis**

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos que los estados financieros de Caleb Brett Ecuador S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, fueron examinados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades el 20 de marzo del 2015.



Número de Registro en la  
Superintendencia de Compañías,  
Valores y Seguro: SC-RNAE-2-760



Fernando Castellanos R.  
Socio  
No. de Registro: 36169