

CALEB BRETT ECUADOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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.

Q Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 806

T +593 (2) 2525 547

Quito - Ecuador EC170526

G Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar,
Centro Empresarial Las Cámaras , Of. 401

T +593 (4) 2683 759

Guayaquil - Ecuador EC090506

www.moorestephens.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Junta Directiva de:

Caleb Brett Ecuador S.A.

Guayaquil, 20 de mayo del 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía Caleb Brett Ecuador S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamentos de la opinión

Somos independientes de la Compañía Caleb Brett Ecuador S.A. de acuerdo con el Código de ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otros asuntos

La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación del informe anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, que no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría sobre los mismos. A la fecha de este informe no hemos recibido esta información y se espera que sea puesta a nuestra disposición con posterioridad.

A los Accionistas y Junta Directiva de:

Caleb Brett Ecuador S.A.

Guayaquil, 20 de mayo del 2019

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional, y considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros con nuestro conocimiento obtenido durante el desarrollo de nuestra auditoría y que deban ser reportadas.

Cuando obtengamos el informe anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, si existiera un error material en esta información, es nuestra obligación reportar este asunto a los Accionistas de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por 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 que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

A los Accionistas y Junta Directiva de:

Caleb Brett Ecuador S.A.

Guayaquil, 20 de mayo del 2019

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

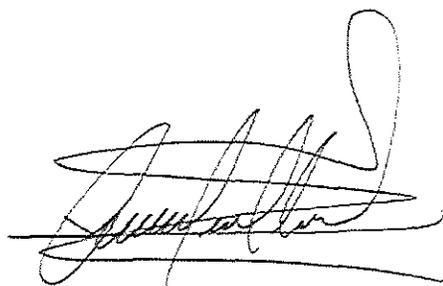
A los Accionistas y Junta Directiva de:
Caleb Brett Ecuador S.A.
Guayaquil, 20 de mayo del 2019

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de la Compañía Caleb Brett Ecuador S.A., se emite por separado.

MOORE STEPHENS

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



Fernando Castellanos R.
Representante Legal
No. de Registro: 36169

CALEB BRETT ECUADOR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	Referencia a Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	5.445	91.200
Cuentas por cobrar a clientes	7	616.257	546.638
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	13	72.767	246.409
Cuentas por cobrar otras	8	192.202	127.816
Anticipos a proveedores		10.304	22.670
Inventarios		16.998	26.248
Impuesto por recuperar	14	212.653	132.384
Gastos anticipados		142.509	14.269
Total activos corrientes		<u>1.269.135</u>	<u>1.207.634</u>
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos	9	1.220.149	831.071
Activo intangible	10	13.908	22.378
Inversiones a títulos valores	11	21.100	15.600
Otros activos		23.693	22.893
Total activos no corrientes		<u>1.278.850</u>	<u>891.942</u>
Total activos		<u>2.547.985</u>	<u>2.099.576</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Carlos Wendt Padilla
Gerente General



CPA. Aura Maria Matute Hidalgo
Contadora

CALEB BRETT ECUADOR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVOS</u>	Referencia a Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar a proveedores	12	346.569	307.601
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	13	827.897	253.707
Cuentas por pagar otras		24.141	65.698
Anticipo recibido de clientes		16.348	2.965
Impuestos por pagar	14	164.956	161.304
Beneficios empleados	15	137.763	98.236
Total pasivos corrientes		<u>1.517.674</u>	<u>889.511</u>
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	13	513.000	513.000
Beneficios a empleados	16	99.375	99.563
Total pasivos no corrientes		<u>612.375</u>	<u>612.563</u>
Total pasivos		<u>2.130.049</u>	<u>1.502.074</u>
Patrimonio			
Capital	17	10.000	10.000
Reservas	18	12.107	16.479
Otros resultados Integrales		7.294	7.294
Resultados acumulados	18	388.535	563.729
Total patrimonio		<u>417.936</u>	<u>597.502</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2.547.985</u>	<u>2.099.576</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Carlos Wendt Padilla
Gerente General



CPA. Aura María Matute Hidalgo
Contadora

CALEB BRETT ECUADOR S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2018	2017
Ingresos por actividades ordinarias	19	2.773.499	2.517.523
Costo de Servicios	20	<u>(1.803.523)</u>	<u>(1.749.794)</u>
Utilidad bruta		<u>969.976</u>	<u>767.729</u>
Gastos administrativos	20	<u>(1.138.902)</u>	<u>(944.854)</u>
Pérdida operacional		(168.926)	(177.125)
Otros ingresos, netos		<u>10.340</u>	<u>23.437</u>
Pérdida antes de impuesto a la renta		(158.586)	(153.688)
Impuesto a la renta	14	<u>(20.980)</u>	<u>(65.627)</u>
Pérdida neta y resultado integral del año		<u><u>(179.566)</u></u>	<u><u>(219.315)</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Carlos Wendt Padilla
Gerente General



CPA/Aura María Matute Hidalgo
Contadora

CALEB BRETT ECUADOR S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva legal	Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados		Total
				Reserva de capital	Por aplicación inicial de las NIIF	
Saldo al 1 de enero del 2017	10.000	16.479	7.294	(4.372)	39.570	816.817
Pérdida neta y resultado integral del año						
Saldo al 31 de diciembre del 2017	10.000	16.479	7.294	(4.372)	39.570	597.502
Pérdida neta y resultado integral del año						
Saldo al 31 de diciembre del 2018	10.000	16.479	7.294	(4.372)	39.570	417.936

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Carlos Wendt Padilla
Gerente General



CREA: Aura María Matute Hidalgo
Contadora

CALEB BRETT ECUADOR S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		2.836.059	2.345.839
Efectivo pagado a proveedores		(1.161.715)	(1.467.785)
Efectivo pagado a empleados		(1.163.594)	(291.245)
Efectivo pagado a impuestos		(97.597)	1.702
Efectivo provisto por las actividades de operación		<u>413.153</u>	<u>588.512</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedades y equipos, neto	9	(470.405)	(610.773)
Adiciones de activos intangibles	10	(23.003)	(21.881)
Inversiones en títulos valores	11	(5.500)	-
Efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(498.908)</u>	<u>(632.654)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Disminución neta de efectivo y equivalentes		(85.755)	(44.142)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>91.200</u>	<u>135.342</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u><u>5.445</u></u>	<u><u>91.200</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Carlos Wendt Padilla
Gerente General



CPA. Aura María Matute Hidalgo
Contadora

CALEB BRETT ECUADOR S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Pérdida neta y resultado integral del ejercicio		(179.566)	(219.315)
Transacciones que no representan desembolsos de efectivo:			
Depreciaciones	9	81.328	83.663
Amortizaciones	10	31.473	20.844
Provisión para cuentas incobrables	7	-	45.207
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	16	-	11.617
		<u>(66.765)</u>	<u>(57.984)</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar		(134.005)	(121.431)
Cuentas por cobrar relacionadas		173.642	(64.542)
Servicios y otros pagos anticipados		(128.240)	(16.236)
Impuestos por recuperar		(80.269)	11.304
Otros activos		(800)	2.649
Inventario		9.250	(26.248)
Anticipos a proveedores		12.366	3.472
Cuentas por pagar		38.968	-
Cuentas por pagar relacionadas		574.190	623.398
Beneficios sociales		39.527	12.502
Impuestos por pagar		3.652	57.631
Otros pasivos		(41.557)	161.032
Anticipos de clientes		13.383	2.965
Pagos de bonificación por desahucio		(188)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>413.154</u>	<u>588.512</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Carlos Wendt Padilla
Gerente General



CPA. Aura Maria Matute Hidalgo
Contadora