

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

CALEB BRETT ECUADOR S.A.

Guayaquil, 18 de abril del 2020

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **CALEB BRETT ECUADOR S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CALEB BRETT ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

Énfasis:

Los Estados Financieros de **CALEB BRETT ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otros auditores externos cuyo informe de fecha 20 de mayo del 2019, contiene una opinión sin salvedades.

Fundamentos de la opinión:

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía **CALEB BRETT ECUADOR S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros:

La Administración de **CALEB BRETT ECUADOR S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:
CALEB BRETT ECUADOR S.A.
Guayaquil, 18 de abril del 2020

La Administración de **CALEB BRETT ECUADOR S.A.**, es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales 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 la razonabilidad de las estimaciones contables y 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.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

CALEB BRETT ECUADOR S.A.

Guayaquil, 18 de abril del 2020

- Evaluamos la 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 **CALEB BRETT ECUADOR S.A.**, en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía **CALEB BRETT ECUADOR S.A.**, una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de la que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

AUDITORES EXTERNOS VARELA & PATIÑO CÍA. LTDA.

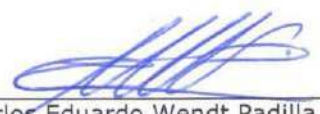
Auditores Externos Varela & Patiño Cía. Ltda.

No. de Registro en
La Superintendencia
De Compañías SC-RNAE-905

Carlos Manuel Varela Patiño
Carlos Manuel Varela Patiño
Socio
Registro No. 36982

CALEB BRETT ECUADOR S.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

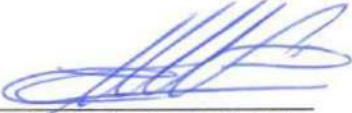
<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
4	Efectivo y equivalentes de efectivo	72,036	5,445
5	Activos financieros, netos	801,519	891,530
6	Existencias	12,056	16,998
10	Activos por impuestos corrientes	103,647	212,653
	Gastos anticipados	<u>52,017</u>	<u>142,509</u>
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>1,041,275</u>	<u>1,269,135</u>
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
7	Propiedades y equipos, neto	1,139,681	1,220,150
	Activos intangibles	19,222	13,907
	Inversiones a títulos valores	5,500	21,100
	Depósitos en garantía	<u>23,693</u>	<u>23,693</u>
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>1,188,096</u>	<u>1,278,850</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>2,229,371</u>	<u>2,547,985</u>
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
8	Pasivos financieros	912,517	1,214,955
9	Pasivos corrientes por beneficios a empleados	101,490	137,763
10	Pasivos por impuestos corrientes	<u>70,099</u>	<u>164,956</u>
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>1,084,106</u>	<u>1,517,674</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
11	Pasivos financieros no corrientes	834,631	513,000
12	Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	<u>134,827</u>	<u>99,375</u>
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>969,458</u>	<u>612,375</u>
	TOTAL PASIVOS	<u>2,053,564</u>	<u>2,130,049</u>
	<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
13	Capital	10,000	10,000
14	Reservas	12,107	12,107
15	Resultados acumulados	<u>153,700</u>	<u>395,829</u>
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>175,807</u>	<u>417,936</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>2,229,371</u>	<u>2,547,985</u>


Ing. Carlos Eduardo Wendt Padilla
Representante Legal
CPA. Aura María Matute Hidalgo
Contadora GeneralVer políticas de contabilidad
y notas a los estados financieros

CALEB BRET ECUADOR S.A.

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS:		
16 Ingresos por actividades ordinarias	3,142,560	2,773,499
Otros ingresos	<u>61</u>	<u>10,340</u>
TOTAL	<u>3,142,621</u>	<u>2,783,839</u>
17 (-) COSTO DE VENTA	<u>2,463,151</u>	<u>1,803,523</u>
UTILIDA BRUTA	<u>679,470</u>	<u>980,316</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
18 (-) Gastos de ventas y administración	850,479	955,835
(-) Gastos financieros	25,011	20,157
(-) Otros gastos	<u>46,113</u>	<u>162,910</u>
TOTAL	<u>921,603</u>	<u>1,138,902</u>
PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>(242,133)</u>	<u>(158,586)</u>
10 (-) IMPUESTO A LA RENTA	<u>0</u>	<u>20,980</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>(242,133)</u>	<u>(179,566)</u>


Ing. Carlos Eduardo Wendt Padilla
Representante Legal


CPA. Aura María Matute Hidalgo
Contadora General

CALEB BRETT ECUADOR S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Reservas				Resultados Acumulados			
	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Total Reservas	Otros resultado integral	Efectos provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre 2017	10,000	16,479	(4,372)	12,107	7,294	39,571	528,531	597,503
Resultado integral del año	0	0	0	0	0	0	(179,566)	(179,566)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	10,000	16,479	(4,372)	12,107	7,294	39,571	348,965	417,937
Ajustes y/o reclasificaciones	0	0	0	0	0	0	3	3
Resultado integral del año	0	0	0	0	0	0	(242,133)	(242,133)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	10,000	16,479	(4,372)	12,107	7,294	39,571	106,835	175,807


Ing. Carlos Eduardo Wendt Padilla
Representante Legal


CPA. Aurora María Matute Hidalgo
Contadora General

Ver políticas de contabilidad
y notas a los estados financieros

CALEB BRETT ECUADOR S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)**

2019

**FLUJOS DE EFECTIVO POR DE LAS ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN:**

Efectivo recibido de clientes	3,060,117
Efectivo pagado a proveedores	(3,158,293)
Efectivo pagado por impuesto a la renta	(94,857)
Otras entradas y salidas	<u>127,592</u>
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de operación	(<u>65,441</u>)

**FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES
DE INVERSIÓN:**

Adiciones de propiedades y equipos, neto	(70,820)
Adiciones de activos intangibles	(<u>5,314</u>)
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de inversión	(<u>76,134</u>)

**FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES
DE FINANCIAMIENTO:**

Efectivo recibido y pagado de cuentas por pagar accionistas, neto	192,566
Inversiones	<u>15,600</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>208,166</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes	66,591
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>5,445</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>72,036</u>


Ing. Carlos Eduardo Wendt Padilla
Representante Legal


CPA. Aura María Matute Hidalgo
Contadora General

Ver políticas contables
Y notas a los estados financieros

CALEB BRETT ECUADOR S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2019</u>
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(242,132)
AJUSTES PARA CONCILIAR LA PERDIDA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Depreciación de propiedades y maquinarias	143,027
Provisión de créditos incobrables	154,656
Provisión por jubilación y desahucio	45,947
(Aumento) Disminución en:	
Activos financieros, neto	(82,504)
Existencias	4,942
Otras entradas y salidas de efectivo	225,618
Aumento (Disminución) en:	
Pasivos financieros, neto	(203,058)
Obligaciones por beneficios empleados	(17,080)
Obligaciones por impuestos corrientes	(94,857)
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	(<u>65,441</u>)


Ing. Carlos Eduardo Wendt Padilla
Representante Legal


CPA, Aura María Matute Hidalgo
Contadora General