

CARVALECUADOR S.A

AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Página 1 de 28

CARVALECUADOR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

**Dictamen del Auditor Independiente
A los Accionistas de la Compañía
CARVALECUADOR S.A.
Quito, Ecuador**

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos efectuado una auditoría a los estados Financieros adjuntos de **CARVALECUADOR S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2014, el Estado de Resultados integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado 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 es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra Auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la Auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de representación errónea material.

Una auditoría implícita realiza procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revaloraciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependerán del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los Estados Financieros ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el Control Interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros por la Entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros. Consideraremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de CARVALECUADOR S.A., a 31 de Diciembre del 2014, así como de sus resultados, cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad Normas Internacionales de Información Financiera.


Marco Alig Cruz
Representante Legal
ATIG AUDITORES ASSESORES C.A. LTDAD.
Registro SC - RNAE 422

Quito, 29 de abril de 2015

CARVALECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2014	2013
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Hectáreas y bancos	6	658.935	675.320
Activos financieros			
Cuentas por cobrar a clientes no relacionados	7	1.452.849	1.346.823
Otras cuentas por cobrar	7	75.335	18.615
Inventarios	8	1.945.136	1.931.755
Activos por impuestos corrientes	9	6.017	-
Otros activos			644
Total activos corrientes		<u><u>4.138.292</u></u>	<u><u>3.973.157</u></u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Planta y equipo	10	118.262	129.131
Total activos no corrientes		<u><u>118.262</u></u>	<u><u>149.131</u></u>
Total activos		<u><u>4.256.554</u></u>	<u><u>4.122.288</u></u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	11	1.737.744	1.866.317
Otras cuentas por pagar	12	432.600	438.578
Pasivos por impuestos corrientes	9	30.289	29.597
Benedictos empleados como ahorro	13	87.677	91.663
Total pasivos corrientes		<u><u>2.288.260</u></u>	<u><u>2.426.155</u></u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Beneficios establecidos post-empleo	14	56.025	53.025
Total pasivos no corrientes		<u><u>56.025</u></u>	<u><u>53.025</u></u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	15	21.535	21.535
Reserva legal	16	10.793	10.793
Resultados acumulados	17	1.879.391	1.510.730
Total patrimonio		<u><u>1.912.269</u></u>	<u><u>1.643.108</u></u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>4.256.554</u></u>	<u><u>4.122.288</u></u>

Cesar Gonzalez
Cuchillo General

TAC PROCONSULT S.A.
Consultoría

CARVALECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias	18	6.537.939	6.406.459
Costo de ventas	19	(4.919.975)	(4.847.209)
GANANCIA BRUTA		1.565.964	1.559.250
Gastos de administración y ventas	20	(964.594)	(1.062.229)
UTILIDAD OPERACIONAL		60.370	57.021
Otros ingresos y gastos			
Gastos financieros		(256.192)	(246.061)
Otros ingresos netos de gastos		7.695	35.249
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		352.873	296.209
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	21	(83.712)	(70.939)
Utilidad neta del periodo		269.161	225.270
Utilidad del período atribuible a los propietarios		269.161	225.270

Carval Ecuador
Contador General

TAO FROCK CONSULT S.A.
Contador

CARVALEJADORES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(En pesos de los Peso Fijos en la Caja de Ahorros)

Resultados acumulados					
Descripción	Nota	Capital pagado	Reserva legal	Resultados de explotación acumulados a 31 de diciembre	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2012	32 a 35	21.585	10.793	(65.810)	1.451.270
U. Utilidad neta					775.270
Saldos al 31 de diciembre del 2013	32 a 35	21.585	10.793	(65.810)	1.676.540
U. Utilidad neta					269.161
Saldos al 31 de diciembre del 2014	32 a 35	21.585	10.793	(65.810)	1.945.701
					1.912.269

CARVALECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	6,431,394	6,110,670
Pagado a proveedores y empleados	(6,034,245)	(6,128,979)
Utilizado en otros	(410,961)	(102,514)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(13,313)	(120,823)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de planta y equipo	(3,372)	(41,998)
Venta de vehículo	1,253	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(3,072)	(40,745)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo utilizado en operaciones financieras	-	(520,000)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-	(520,000)
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Dinamización neta durante el año	(1,6385)	(631,568)
Saldos al comienzo del año	675,320	1,356,858
Saldos al final del año	658,935	675,320
CONTRACCIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	269,161	225,270
Utilidad neta		
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Depreciaciones	33,941	29,462
Provisión jubilación potencial	3,000	11,622
Participación a trabajadores 15%	62,272	52,272
Impuesto a la renta corriente	8,738	70,939
Desvío de inventarios	(7,803)	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar si éntos no realonados	(106,044)	(295,789)
Inventarios	(5,548)	126,697
Otras cuentas por cobrar	(56,720)	(12,476)
Activos por impuestos corrientes	(6,017)	-
Otros activos	644	-
Cuentas por pagar comerciales	(128,577)	(73,564)
Beneficios empleados corto plazo	(66,308)	(113,996)
Passivos por impuestos corrientes	(18,347)	(137,763)
Otras cuentas por pagar	(5,978)	(6,397)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(13,313)	(120,823)

Quedan en
descargo de la Lega

Contador

PROCONSULT S.A.