

ALFRED C.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2019

**CPA César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438**

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono

0999750648
0998976266

C.P.A. César Calderón Zambrano

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de
ALFRED C.A.

1. He examinado el balance general adjunto de **ALFRED C.A.**, al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de errores materiales, debido a fraude o errores.
3. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
4. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas de información Financiera - NIIF en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.

5. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALFRED C.A., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador.

Atentamente,


Cesar Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, junio 12 del 2020

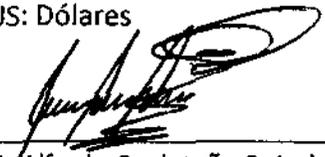
ALFRED C.A.

ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

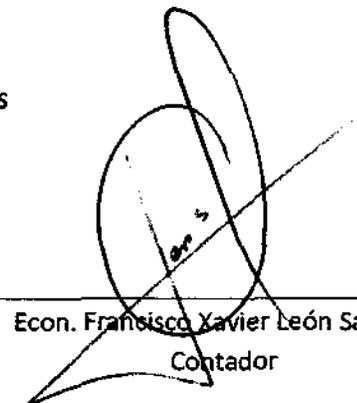
| <u>Contenido</u> | <u>Página</u> |
|---|---------------|
| Estado de situación financiera | 4 |
| Estado de resultado integral | 5 |
| Estado de cambios en el patrimonio | 6 |
| Estado de flujo de efectivo | |
| Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de Actividades de operación | 7 |
| Notas a los estados financieros consolidados | 8-23 |

Abreviaturas

| | |
|--------|---|
| NIC | Norma Internacional de Contabilidad |
| NIF | Norma internacional de información Financiera |
| CINIIF | Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera |
| NEC | Normas Ecuatorianas de Contabilidad |
| SRI | Servicio de Rentas Internas |
| PCGA | Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados |
| FV | Valor razonable (Fair value) |
| US\$ | US: Dólares |



Sr. Luis Alfredo Gualotuña Quispe
Gerente General

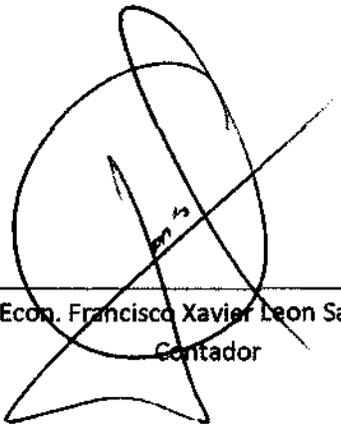


Econ. Francisco Xavier León Sanchez
Contador

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

| | <u>Nota</u> | <u>Página</u> |
|---|-------------|---------------|
| Información general | 1 | 8-13 |
| Políticas contables significativas | 2 | 8-13 |
| Adopción por primera vez de las normas internacionales de Información financiera (NIIF) | 3 | 14-15 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 16 |
| Cuentas comerciales por cobrar | 5 | 16 |
| Otros activos | 6 | 16 |
| Inventarios | 7 | 17 |
| Propiedades, planta y equipo | 8 | 18 |
| Cuentas comerciales por pagar | 9 | 19 |
| Otras cuentas por pagar | 10 | 19 |
| Provisiones por pagar | 11 | 20 |
| Patrimonio | 12 | 20-21 |
| Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa | 13 | 21 |
| Aprobación de los estados financieros | 14 | 21 |

Sr. Luis Alfredo Gualotuña Quisphe
Gerente General



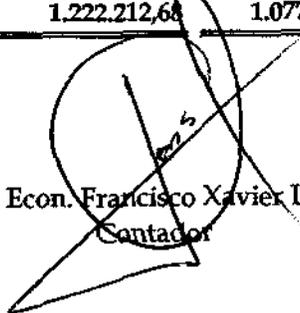
Econ. Francisco Xavier Leon Sanchez
Contador

ALFRED C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| | | Diciembre,31 | |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| | NOTAS | 2019 | 2018 |
| | | (en U.S. dólares) | |
| <u>ACTIVOS</u> | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 4 | 91.775,03 | 83.141,75 |
| Cuentas por cobrar | 6 | 3.362,03 | 13.692,04 |
| Otras cuentas por cobrar | 7 | 20.253,35 | 0,00 |
| Inventarios | 8 | 255.555,74 | 274.917,30 |
| Total activos corrientes | | 370.946,15 | 371.751,09 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Propiedades, planta y equipos | 5 | 690.154,57 | 650.626,16 |
| Otros activos | 9 | 161.111,96 | 54.934,71 |
| Total activos no corrientes | | 851.266,53 | 705.560,87 |
| TOTAL ACTIVOS | | 1.222.212,68 | 1.077.311,96 |
| <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u> | | | |
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Obligaciones bancarias | 10 | 100.553,32 | 55.171,55 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 11 | 100,00 | 41.426,71 |
| Otras cuentas por pagar | 12 | 21.300,69 | 28.675,02 |
| Provisiones | 13 | 109.469,90 | 76.909,54 |
| Total pasivos corrientes | | 231.423,91 | 202.182,82 |
| PASIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Obligaciones bancarias | 14 | 385.968,22 | 333.860,60 |
| Otras obligaciones a largo plazo | 15 | 217.158,92 | 173.067,48 |
| Anticipos de clientes | 16 | 12.707,85 | 0,00 |
| Total pasivos no corrientes | | 615.834,99 | 506.928,08 |
| TOTAL PASIVOS | | 847.258,90 | 709.110,90 |
| <u>PATRIMONIO</u> | | | |
| Capital emitido y pagado | 17.1 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Reservas | 17.2 | 3.049,98 | 3.049,98 |
| Reserva facultativa | 17.3 | 2.943,96 | 2.943,96 |
| Resultados acumulados | 17.4 | 336.395,89 | 307.900,84 |
| Pérdidas de ejercicios anteriores | | -13.175,43 | -13.175,43 |
| Resultado del ejercicio | | 6.752,71 | 28.495,04 |
| Resultado por adopción de NIIF | | 8.986,67 | 8.986,67 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 374.953,78 | 368.201,06 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1.222.212,68 | 1.077.311,96 |

Ver notas a los estados financieros


 Sr. Luis Alfredo Gualotuña Quisphe
 Gerente


 Econ. Francisco Xavier Leon Sanchez
 Contador

ALFRED C.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| NOTAS | Diciembre,31 | |
|--|---------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| | (en U.S. dólares) | |
| INGRESOS | <u>603.151,08</u> | <u>679.501,46</u> |
| COSTO DE VENTAS | <u>254.152,31</u> | <u>332.736,74</u> |
| MARGEN BRUTO | <u>348.998,77</u> | <u>346.764,72</u> |
| GASTOS OPERACIONALES: | | |
| Administración y ventas | 249.107,85 | 204.977,86 |
| Depreciación y amortización | 25.694,98 | 45.875,41 |
| Total gastos operacionales | <u>274.802,83</u> | <u>250.853,27</u> |
| GASTOS NO OPERACIONALES: | | |
| Gastos financieros | 67.930,24 | 53.207,71 |
| Otros gastos | 0,00 | 0,00 |
| Otros ingresos | -297,21 | -4.610,74 |
| Total gastos no operacionales | <u>67.633,03</u> | <u>48.596,97</u> |
| UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO | <u>6.562,91</u> | <u>47.314,48</u> |
| Menos participación 15% trabajadores | 984,43 | 7.097,17 |
| Menos impuesto a la renta | 5.294,25 | 11.722,27 |
| UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO | <u>284,23</u> | <u>28.495,04</u> |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL: | | |
| Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos | 0,00 | 0,00 |
| Ganancia o pérdidas actuariales | 0,00 | 0,00 |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO | <u>284,23</u> | <u>28.495,04</u> |
| <u>Ver notas a los estados financieros</u> | | |


 Sr. Luis Alfredo Gualotuña Quisphe
 Gerente

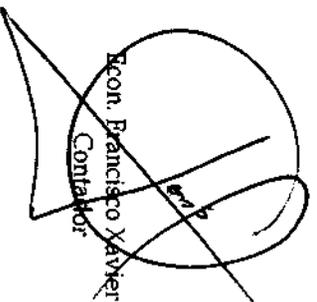

 Econ. Francisco Xavier Leon Sanchez
 Contador

ALFREDD C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| | Capital emitido | Aporte futura capitalización | Reservas | Reserva Facultativa | Reserva de revaluación de propiedades | Resultado Acumulado de NIIF | Perdidas acumuladas | Ganancias acumuladas | Utilidad (perdida) del ejercicio | Participaciones no contratadas | Total |
|---|-----------------|------------------------------|----------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------------|-------------|
| Saldo al 1 de enero del 2017 | 800,00 | 152.367,48 | 3.049,98 | 2.943,96 | 0,00 | 8.986,67 | -13.175,43 | 254.061,45 | 27.229,77 | 0,00 | 436.263,88 |
| Transferencia de aporte a cuentas x pagar | | -152.367,48 | | | | | | | | | -152.367,48 |
| Aporte para aumento de capital | | 30.000,00 | | | | | | | | | 30.000,00 |
| Ajustes | | | | | | | | -2.124,69 | | | -2.124,69 |
| Absorción de resultados acumulados | | | | | | | | 27.229,77 | | | 27.229,77 |
| Utilidad del ejercicio | | | | | | | | | 28.734,31 | | 28.734,31 |
| Ajustes por adopción por primera vez de las NIIF (ver 3.2.1.) | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 800,00 | 30.000,00 | 3.049,98 | 2.943,96 | 0,00 | 8.986,67 | -13.175,43 | 279.166,53 | 28.734,31 | 0,00 | 340.506,02 |
| Aumento de capital | 29.200,00 | -29.200,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| Ajustes | | -800,00 | | | | | | | | | -800,00 |
| Absorción de resultados acumulados | | | | | | | | 28.734,31 | -28.734,31 | | 0,00 |
| Utilidad del ejercicio | | | | | | | | | 28.495,04 | | 28.495,04 |
| Ajustes por por aplicación de NIIF | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 30.000,00 | 0,00 | 3.049,98 | 2.943,96 | 0,00 | 8.986,67 | -13.175,43 | 307.900,84 | 28.495,04 | 0,00 | 368.201,06 |
| Ajustes | | | | | | | | | 0,01 | | 189,8 |
| Absorción de resultados acumulados | | | | | | | | 28495,04 | -28495,04 | | 0,00 |
| Utilidad del ejercicio | | | | | | | | | 6562,91 | | 6.562,91 |
| Ajustes por por aplicación de NIIF | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2019 | 30.000,00 | 0,00 | 3.049,98 | 2.943,96 | 0,00 | 8.986,67 | -13.175,43 | 336.395,89 | 6.752,71 | 0,00 | 374.953,78 |

Ver notas a los estados financieros


 Sr. Luis Alfredo Gualotuna Quispe
 Gerente


 Econ. Francisco Xavier Leon Sanchez
 Contador

ALFRED C.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| | Diciembre,31 | |
|--|---------------------|-------------------|
| NOTAS | 2019 | 2018 |
| | (en U.S. dólares) | |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Recibidos de clientes | 613.481,09 | 702.111,23 |
| Otros cobros por actividades de operación | 0,00 | 0,00 |
| Pagos a proveedores y empleados | -596.302,94 | -537.714,60 |
| Otras salidas de efectivo | 0,00 | -54.018,13 |
| Otras entradas de efectivo | 28.409,70 | 56.385,63 |
| Intereses pagados | -67.930,24 | -53.207,71 |
| Impuesto a la renta | 0,00 | -8.918,25 |
| Flujo neta de efectivo proveniente de actividades de operación | -22.342,39 | 104.638,17 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Incremento de activos financieros | 0,00 | 0,00 |
| Transferencias de propiedades, planta y equipos | -65.223,39 | -45.926,24 |
| Adquisición de propiedades de inversión | 0,00 | 0,00 |
| Precio de venta de propiedades de inversión | 0,00 | 0,00 |
| Adquisición de activos intangibles | 0,00 | 0,00 |
| Otras entradas de efectivo | 0,00 | 0,00 |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | -65.223,39 | -45.926,24 |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Prestamos y otros pasivos financieros | 96.199,06 | -6.804,09 |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | 96.199,06 | -6.804,09 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | | |
| Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo | 8.633,28 | 51.907,84 |
| Saldos de efectivo al comienzo del año | 83.141,75 | 31.233,91 |
| SALDO AL FINAL DEL AÑO | 91.775,03 | 83.141,75 |

Ver notas a los estados financieros

Sr. Luis Alfredo Gualotuña Quisphe
Gerente

Econ. Francisco Xavier Leon Sanchez
Contador