

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
**PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE LOS HELADOS DE SALCEDO
CORPICECREAM S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE LOS HELADOS DE SALCEDO CORPICECREAM S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y sus correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE LOS HELADOS DE SALCEDO CORPICECREAM S.A.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado 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 PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**". Somos independientes de **PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE LOS HELADOS DE SALCEDO CORPICECREAM S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética dispuestos en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de la auditoría

Nuestra auditoría se ha efectuado bajo el cumplimiento estricto de las normas de auditoría y los estados financieros cumplen con los parámetros de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por lo que no encontramos asuntos claves que deban ser comunicados.

Información adicional presentada junto con los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Gerencia dirigida a la Junta General de Accionistas y el Informe de Comisario, los cuales no son parte integrante de los estados financieros adjuntos, ni tampoco incluyen los estados financieros, ni el informe de auditoría sobre los mismos. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de emisión del presente informe. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información; por lo tanto, no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre los mismos.

En conexión con la auditoría a los estados financieros adjuntos, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales con relación a los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Una vez que leamos el Informe anual de la Gerencia y el Informe de Comisario, y si concluimos que existe un error material de esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto.

Responsabilidades de la Administración en relación con 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista 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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales 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 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 del 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 eficacia 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.



AUDINNOVA
CONSULTORES & AUDITORES

- Concluimos sobre la utilización adecuada del principio de negocio en marcha por parte de la Administración y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio 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 futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y eventos de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de ejecución 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.

Proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y hemos comunicado acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE LOS HELADOS DE SALCEDO CORPICECREAM S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito, marzo 02 de 2020



Audinnova Consultores & Auditores Cía. Ltda.
SCVS. RNAE No. 1203

David Troya N.
Socio

PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE LOS HELADOS DE SALCEDO CORPICECREAM S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	Nota	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	6	37,976	74,582
Cuentas por cobrar			
Clientes	7	98,976	91,671
Otras cuentas por cobrar		-	320
Inventarios	8	101,823	82,208
Servicios y otros pagos anticipados			
Anticipo proveedores		2,632	6,262
Seguros prepagados		198	-
Activos por impuestos corrientes	9	4,720	1,087
Total activo corriente		246,325	256,130
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo - neto	10	647,858	633,149
Total activo no corriente		647,858	633,149
TOTAL ACTIVO		894,183	889,279
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar proveedores	11	173,283	127,899
Obligaciones financieras	12	12,339	12,339
Pasivos por impuestos corrientes	9	6,108	12,377
Beneficios a empleados	13	22,645	23,407
Anticipo clientes		621	343
Otras cuentas por pagar		5,000	-
Total pasivo corriente		219,996	176,365
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	12	45,245	57,584
Cuentas por pagar partes relacionadas	14	-	71,129
Beneficios a empleados			
Jubilación patronal y desahucio	15	11,216	9,759
Total pasivo no corriente		56,461	138,472
TOTAL PASIVO		276,457	314,837
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	16	617,726	574,442
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		894,183	889,279

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Paco Hinojosa
Gerente General


Magdalena Guachimboza
Contadora

PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE LOS HELADOS DE SALCEDO CORPICECREAM S.A.

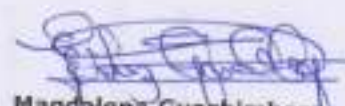
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los periodos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	2019	2018
INGRESOS			
Ingresos por actividades ordinarias	17	1,096,187	971,407
Total ingresos		<u>1,096,187</u>	<u>971,407</u>
COSTOS			
Costo de ventas	18	810,259	681,493
Total costos		<u>810,259</u>	<u>681,493</u>
Utilidad bruta en ventas		285,928	289,914
GASTOS			
Administrativos	19	124,794	126,679
Ventas	20	125,871	86,646
Financieros		5,944	7,631
Total gastos		<u>256,609</u>	<u>220,956</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		29,319	68,958
(+) Otros ingresos		4,690	2,097
(-) Otros gastos		(2,402)	(2,978)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>31,607</u>	<u>68,077</u>
Participación trabajadores	21 (a)	(4,741)	(10,211)
Impuesto a la renta	21 (a)	(8,153)	(14,476)
RESULTADO DE LOS PERÍODOS		<u>18,713</u>	<u>43,390</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancias (Pérdidas) reconocidas en estudios actuariales		375	(969)
RESULTADO INTEGRAL DE LOS PERÍODOS		<u>19,088</u>	<u>42,421</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Paco Hinojosa
Gerente General


Magdalena Guachimboza
Contadora

**PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE LOS
HELADOS DE SALTADO CORPICECREAM S.A.**

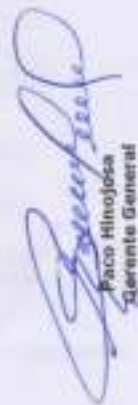
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Nota	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Otros resultados integrales		Resultados		Total
				Ganancias (Pérdidas) reconocidas en estudios actuariales	Superávit por revaluación	Resultados acumulados	Resultado del Período	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	131,940		14,844	(3,959)	326,463	13,976	86,409	569,673
Transferencia a resultados acumulados						86,409	(86,409)	-
Distribución de dividendos						(86,409)		(86,409)
Otros cambios						48,757		48,757
Utilidad neta							43,390	43,390
Pérdidas reconocidas en estudios actuariales				(969)				(969)
Apropiación de reserva legal			4,339				(4,339)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2018	131,940	-	19,183	(4,928)	326,463	62,733	39,051	574,442
Transferencia a resultados acumulados						39,051	(39,051)	-
Distribución de dividendos						(39,051)		(39,051)
Otros cambios						(7,882)		(7,882)
Aportes para futura capitalización		71,129						71,129
Utilidad neta							18,713	18,713
Ganancias reconocidas en estudios actuariales				375				375
Apropiación de reserva legal			1,871				(1,871)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2019	131,940	71,129	21,054	(4,553)	326,463	54,851	16,842	617,726

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Pato Hinojosa
Gerente General


Magdalena Guachinboza
Contadora

PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE LOS HELADOS DE SALCEDO CORPICECREAM S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los periodos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo provisto por clientes	1,088,286	979,277
Efectivo utilizado en proveedores	(838,776)	(647,508)
Efectivo utilizado en empleados	(147,868)	(123,357)
Efectivo utilizado en impuestos y otros	(14,469)	(58,800)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>87,173</u>	<u>149,612</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo utilizado en propiedades y equipos	(77,389)	(61,081)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(77,389)</u>	<u>(61,081)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo utilizado en instituciones financieras	(12,339)	(13,368)
Efectivo utilizado en pago de dividendos	(39,051)	(86,409)
Efectivo provisto por otros pasivos	5,000	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(46,390)</u>	<u>(99,777)</u>
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(36,606)	(11,246)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	74,582	85,828
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u>37,976</u>	<u>74,582</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Paco Hinojosa
Gerente General


Magdalena Guachimboza
Contadora

PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE LOS HELADOS DE SALCEDO CORPICECREAM S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

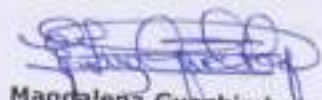
CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO DEL PERÍODO Y EL FLUJO DE OPERACIÓN

Por los periodos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
Resultado del periodo	18,713	43,390
Partidas de conciliación entre el resultado del periodo y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación		
Baja de activos fijos	-	36,455
Depreciaciones	45,869	46,230
Provisión incobrables	874	797
Regulación depreciación acumulada	-	(9,753)
Jubilación patronal y desahucio	1,832	5,406
Beneficios sociales	17,904	13,196
Participación trabajadores	4,741	10,211
Impuesto a la renta	8,153	14,476
Resultado del periodo conciliado	<u>98,086</u>	<u>160,408</u>
Cambios netos en el Capital de Trabajo		
Aumento de cuentas por cobrar	(8,179)	(10,760)
Disminución de otras cuentas por cobrar	320	15,044
Disminución (Aumento) de anticipos proveedores	3,630	(6,051)
Aumento de inventarios	(10,686)	(18,388)
Aumento de impuestos corrientes	(11,786)	(1,087)
Aumento de otros activos	(198)	-
Aumento de cuentas por pagar	45,384	91,878
Aumento de anticipo clientes	278	2,896
Disminución de pasivos por impuestos corrientes	(6,269)	(59,120)
Disminución de beneficios a empleados	(23,407)	(25,208)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>87,173</u>	<u>149,612</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Pato Hinojosa
Gerente General


Magdalena Guachimboza
Contadora

