



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
ALETAMARILLA S.A.

Informe Sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ALETAMARILLA 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 y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el 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 ALETAMARILLA 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 conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) y disposiciones reglamentarias de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y del Servicio de Rentas Internas.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Compañía ALETAMARILLA S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionarnos una base razonable para nuestra opinión.

Otro asunto – Hechos posteriores relacionados con el estado de excepción por la propagación del COVID-19

En la Nota 15 de los estados financieros, se describen los antecedentes a nivel nacional, así como las medidas tomadas por el gobierno ecuatoriano en las primeras semanas del mes de marzo de 2020, con el propósito de contrarrestar la propagación de la enfermedad COVID-19, ante los primeros contagios reportados por el Ministerio de Salud, y debido a que la Organización Mundial de la Salud en marzo 11 de 2020 declaró como Pandemia, esta enfermedad afecta al sistema respiratorio y que puede llegar a causar graves problemas y producir la muerte.



Nuestra opinión por el año 2019 no ha sido modificada en relación a las medidas gubernamentales de estado de excepción, toque de queda y suspensión de la jornada presencial de trabajo desde marzo 16 de 2020 de todas las actividades empresariales. Las consecuencias derivadas por las medidas gubernamentales en torno a esta enfermedad, a esta fecha no han sido cuantificadas ya que se consideran un hecho posterior que no requiere un ajuste en los estados financieros del ejercicio 2019, sin perjuicio de que deban ser objeto de cuantificación y reconocimiento en los estados financieros del ejercicio 2020.

Responsabilidad de la Administración en relación a los estados financieros

La administración de ALETAMARILLA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), y de su control interno que la Administración considere necesaria para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de ALETAMARILLA S.A. es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como una empresa en funcionamiento, revelando, según corresponde, los asuntos relacionados en funcionamientos excepto si la gerencia de ALETAMARILLA S.A. tiene intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de ALETAMARILLA S.A. son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la Información Financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará errores significativos cuando existan. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en conjunto, se puede razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y llevamos a cabo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el que resulta de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falsas declaraciones o la anulación del control interno.



AUDITGROUP

AUDITORES & CONSULTORES

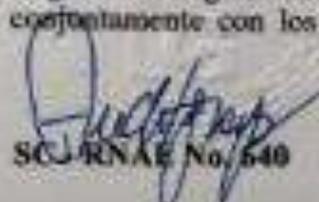
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la gerencia.
- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la gerencia de la compañía del supuesto de negocio en marcha y, en base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía de continuar como una empresa en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, debemos modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logre una presentación razonable.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, hacemos mención al siguiente asunto:

- De acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2019, será presentado por separado hasta el 30 de noviembre del 2020 conforme al noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes (RUC) del Sujeto Pasivo auditado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.


Alex X. Palacios - Socio
RNC No. 0.17825


SCJRNAE No. 640

20 de Marzo del 2020, excepto
Por la nota 15 que es al 11 de
Marzo del 2020.

ALETAMARILLA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31 de Diciembre	
		2019	2018
(US Dólares)			
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	(Nota 3)	51,129	42,929
Otras cuentas por cobrar	(Nota 4)	433,862	288,344
Activos por impuestos corrientes	(Nota 10)	45,248	38,479
Otros Activos corrientes		58,788	-
Total activos corrientes		588,119	369,752
Activos no corrientes:			
Propiedades, Muebles y equipos, neto	(Nota 6)	1,543,508	1,109,952
Otros activos intangibles	(Nota 7)	498,699	498,699
Total activos no corrientes		2,441,199	2,608,651
Total activos		3,029,318	2,978,403
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 8)	181,639	60,422
Cuentas por pagar a accionistas	(Nota 5)	23,864	6,065
Obligaciones por beneficios definidos	(Nota 9)	11,897	11,974
Pasivos por impuestos corrientes	(Nota 10)	1,513	20,222
Total pasivos corrientes		228,913	98,683
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios definidos	(Nota 9)	37,509	41,896
Total pasivos no corrientes		37,509	41,896
Total pasivos		266,422	140,579
Patrimonio:			
Capital pagado	(Nota 12)	3,235,800	3,235,800
Reserva legal		38,898	38,877
Utilidades retenidas:			
Déficit acumulado		(415,683)	(415,088)
Otros resultados integrales		(14,195)	(21,765)
Total patrimonio		2,844,896	2,837,824
Total pasivos y patrimonio		3,029,318	2,978,403



Sra. Yadira Barreiro Cuenca
Gerente General



Ing. Virginia Villegas Delgado
Contadora General

ALETAMARILLA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Años Terminados el 31 de Diciembre	
		2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos		2,092,767	2,686,224
Total Ingresos		<u>2,092,767</u>	<u>2,686,224</u>
Gastos de operación y administración	<i>(Nota 14)</i>	(1,233,507)	(1,682,355)
Gastos de Ventas	<i>(Nota 13)</i>	(846,244)	(991,011)
Gastos financieros		(1,966)	(7,194)
Otros ingresos, neto		5,104	3,437
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>16,154</u>	<u>9,101</u>
Gastos por impuesto a la renta	<i>(Nota 10)</i>	(16,018)	(8,726)
Utilidad neta del año y resultado integral del año, neto de impuestos		<u>136</u>	<u>375</u>



Sra. Yadira Barreiro Cuenca
Gerente General



Ing. Victoria Villegas
Contadora General

ALETAMARILLA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

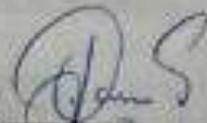
	<u>Utilidades Retenidas</u>				Total
	Capital Pagado	Reserva Legal	Déficit Acumulado <i>(en millones)</i>	Otros Resultados Integrales	
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	3,235,800	30,730	(407,316)	(20,453)	2,838,761
Apropiación	-	8,147	(8,147)	-	-
Ajuste por variación en supuestos actuariales	-	-	-	(1,312)	(1,312)
Utilidad neta del año 2018	-	-	375	-	375
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	3,235,800	38,877	(415,088)	(21,765)	2,837,824
Apropiación	-	13	(13)	-	-
Ajuste por variación en supuestos actuariales	-	-	(638)	7,574	6,936
Utilidad neta del año 2019	-	-	136	-	136
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	3,235,800	38,890	(415,603)	(14,191)	2,844,896


Sra. Yaira Barreiro Cuenca
Gerente General


Ing. Viviana Vellegas Delgado
Contadora General

ALETAMARILLA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Notas	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	2,092,767	2,686,224
Pagado a proveedores y empleados	<u>(2,088,488)</u>	<u>(2,912,551)</u>
Efectivo (usado) generado por las operaciones	4,279	(226,327)
Gastos financieros	(1,966)	(7,194)
Impuesto a la renta pagado	(16,018)	(8,726)
Otros, neto	5,105	3,437
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	<u>(8,600)</u>	<u>(238,810)</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Compra de propiedades y equipos	-	(67,778)
Flujo de efectivo de actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(67,778)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Disminución en cuentas por pagar compañías relacionadas	17,800	(861)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación	<u>17,800</u>	<u>(861)</u>
(Aumento) disminución neta en efectivo en bancos	9,200	(307,449)
Efectivo en bancos al principio del año	42,929	350,378
Efectivo en bancos al final del año	<i>(Nota 3)</i> <u>52,129</u>	<u>42,929</u>
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	136	375
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	167,452	191,866
Provisión para beneficios definidos	(77)	11,679
Cambios en el capital de trabajo:		
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(196,399)	(199,914)
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	(4,769)	35,318
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	41,218	(267,711)
(Disminución) aumento en beneficios definidos	2,548	(20,033)
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes	(18,709)	(10,390)
Flujo neto de efectivo actividades de operación	<u>(8,600)</u>	<u>(238,810)</u>


 Sra. Yajaira Barreiro Cuenca
 Gerente General


 Ing. Viviana Villalagos Delgado
 Contadora General

