

Informe de los auditores independientes

A los Socios de MACROFOOD CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Revisamos auditado los estados financieros adjuntos de MACROFOOD CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados del ejercicio y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a 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 importantes, la situación financiera de MACROFOOD CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con esas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros, de este informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), y con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, hemos cumplido con esas responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Informe de los auditores independientes (continuación)

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional. Información adicional comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, que no incluye el juego completo de estados financieros ni el correspondiente informe de auditoría. Se espera que este informe anual de los administradores esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información adicional y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los Administradores a la Junta de Socios cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si luego de esa lectura, llegáramos a la conclusión que existe inconsistencias materiales en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los socios.

Responsabilidades de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha, y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la Gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La Gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría

Informe de los auditores independientes (Continuación)

siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

✓ Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, dadas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y evasión del control interno.

✓ Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

✓ Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.

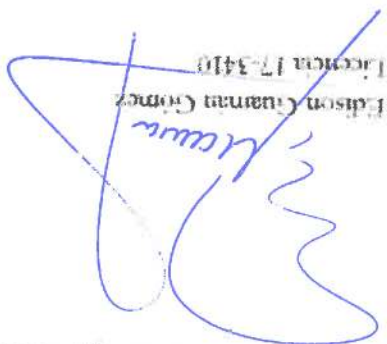
✓ Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros, o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

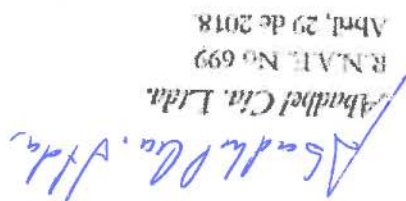
✓ Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.



Informe de los auditores independientes (Continuación)

Hemos comunicado a la Gerencia, entre otros asuntos, el alcance planificado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.


Edison Cuaman Gómez
Licencia 17-3410


Asdrubal A. Alva
R.N.A.E. No. 699
Abril, 29 de 2018

MACROFOOD CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

Referencia
a Notas
...31 de diciembre de...
2018
2017

ACTIVOS

Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	17,450	18,682
Cuentas comerciales y otras por cobrar	5	859,787	877,178
Inventarios	6	4,701	4,927
Activos por impuestos corrientes	7	9,593	7,702
Total del activo corriente		891,530	908,488
Activo no corriente			
Impuestos diferidos	7	405	-
Total del activo no corriente		405	-
Total activo		891,934	908,488

PASIVOS

Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales y otros por pagar	8	4,002	1,194
Pasivos por impuestos corrientes	7	239	392
Pasivos acumulados	9	11,158	8,270
Otros pasivos corrientes	10	10,710	36,189
Total del pasivo corriente		26,110	46,046
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios definidos	11	6,520	4,901
Total del pasivo no corriente		6,520	4,901
Total pasivo		32,629	50,947
PATRIMONIO (según estado adjunto)	16	859,305	857,542
Total pasivo y patrimonio		891,934	908,488

Sr. Laurent Sass
Gerente General

Mabbel Bauista
Contadora

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

MACROFOOD CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

Referencia ..31 de Diciembre de..
a Notas 2018 2017

INGRESOS			2018	2017
Servicios prestados	12	127,480	108,879	
Costo de los servicios	13	(50,189)	(29,066)	
Utilidad bruta		77,291	79,813	
GASTOS				
Gastos operacionales	14	(74,715)	(78,791)	
Utilidad en operación		2,576	1,021	
Otros ingresos (gastos), neto		(262)	(200)	
Utilidad antes de impuesto a la renta corriente y diferido		2,314	821	
Impuesto a la renta, corriente y diferido	7	(462)	(430)	
Utilidad neta del ejercicio		1,853	392	
Otro resultado integral				
Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo:				
Ganancia (pérdida) actuariales de beneficios definidos		(89)	118	
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		1,763	510	

St. Laurent Sass
Gerente General

Mariabel Bauista
Contadora

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

MACROFOOD CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

Resultados acumulados					
Capital Social	Reserva Legal	Efectos de aplicación por primera vez de las NIIF	Otro resultado integral	Utilidades retendidas	Total del Patrimonio
Saldo al 1 de enero del 2017	10,000	-	(495)	30	847,497
Reserva Legal	-	2,000	-	-	(2,000)
Beneficios definidos	-	-	-	118	-
Resultado del año	-	-	-	392	392
Saldo al 31 de diciembre del 2017	10,000	2,000	(495)	148	845,889
Reserva Legal	-	-	-	-	-
Beneficios definidos	-	-	-	(89)	(89)
Resultado del año	-	-	-	1,853	1,853
Saldo al 31 de diciembre del 2018	10,000	2,000	(495)	58	847,742
Reserva Legal	-	-	-	-	-
Beneficios definidos	-	-	-	-	-
Resultado del año	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018	10,000	2,000	(495)	58	859,305

Gerente General
St. Laurent Sass

Contadora
Mabel Davista

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

MACROFOOD CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

Referencia ..31 de Diciembre del.
a Notas 2018 2017

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes	144,870	(682,396)
Efectivo pagado a proveedores	(43,362)	(96,646)
Pagos a, y por cuenta, de los empleados	(97,472)	(93,307)
Ingresos, egresos financieros, netos	(262)	(200)
Pagos por impuestos	(5,007)	(16,450)
Efectivo provisto por las actividades de operación	(1,232)	(888,999)

(Disminución) aumento del efectivo y sus equivalentes

Efectivo y equivalentes al inicio del año
Efectivo y equivalentes al final del año

4

18,682	17,450
907,681	18,682

Gerente General
Sr. Laurent Sass

Contadora
Mabel Bautista

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

MACROFOOD CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

Conciliación del resultado del año con el flujo provisto de las operaciones

Referencia ..31 de Diciembre del..
a Notas
2018
2017

Resultado integral del año 1,763 510

Partidas que no representan movimiento de efectivo

Participación de Trabajadores en las utilidades	9	408	145
Impuesto a la renta, corriente y diferido	7	462	(430)
Provisión, (reverso) cuentas incobrables	5	-	1,285
Obligaciones por beneficios definidos por jubilación patronal	11	986	1,156
Obligaciones por beneficios definidos por desahucio	11	544	474
Ganancias o pérdidas actuariales		89	-

Cambios netos en activos y pasivos operativos

Cuentas comerciales y otras por cobrar	17,391	(792,559)
Inventarios	226	(118)
Activos y pasivos por impuestos corrientes	(1,891)	(8,742)
Impuestos diferidos	(405)	-
Acreedores comerciales	2,808	(80,864)
Pasivos por impuestos corrientes	(614)	(9,263)
Pasivos acumulados	2,480	(9,263)
Otros pasivos corrientes	(25,479)	(592)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(1,232)	(888,999)

Sr. Laurent Sass
Gerente General

Mabel Bautista
Contadora

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros