

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de:
DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **DATUGOURMET CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **DATUGOURMET CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el 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.

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NiA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría los estados financieros*" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía **DATUGOURMET CÍA. LTDA.** de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

4. La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.
5. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar su operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.
6. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **DATUGOURMET CÍA. LTDA.**

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

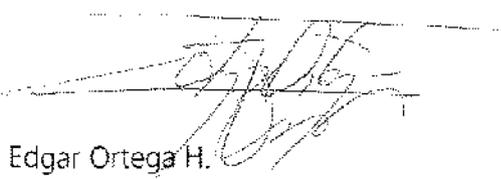
7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA *siempre detecte una incorrección material* cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
8. 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:
 - 8.1. Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, *debida 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

- 8.2. 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 Compañía.
- 8.3. *Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.*
- 8.4. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre 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 empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere 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 futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
9. Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

10. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía DATUGOURMET CÍA. LTDA. como agente de percepción y retención, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2016, se emite por separado.

UHY Assurance & Services Auditores Cía. Ltda.
RNAE 0603


Edgar Ortega H.
Socio de Auditoría

Quito DM, 30 de Marzo de 2017

DATUGOURMET CÍA. LTDA.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Al 31 de Diciembre de</u> <u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo <i>(Nota 4)</i>	US\$	192,724	108,741
Cuentas por cobrar neto de estimación provisión para cuentas de dudoso cobro de US\$ 25,272 en el 2016 y US\$ 18,206 en el 2015 <i>(Nota 5)</i>		686,205	532,004
Activos por impuestos corrientes <i>(Nota 6)</i>		14,554	7,228
Pagos anticipados <i>(Nota 7)</i>		7,750	7,757
Inventarios <i>(Nota 8)</i>		<u>836,914</u>	<u>610,389</u>
Total activos corrientes	US\$	<u>1,738,146</u>	<u>1,266,119</u>
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos, neto de depreciación acumulada de US\$ 221,335 en el 2016 y US\$ 159,093 en el 2015 <i>(Nota 9)</i>		543,373	598,839
Activos intangibles <i>(Nota 10)</i>		29,794	25,622
Otros Activos <i>(Nota 11)</i>		<u>6,308</u>	<u>3,308</u>
Total Activos	US\$	<u><u>2,317,622</u></u>	<u><u>1,893,888</u></u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Pasivos y Patrimonio de los Socios</u>			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras (Nota 12)	US\$	297,900	234,569
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 13)		774,482	438,736
Otras obligaciones corrientes (Nota 14)		12,742	15,039
Pasivos acumulados (Nota 15)		37,474	57,305
Otros pasivos corrientes		<u>2,509</u>	<u>9,170</u>
Total pasivos corrientes		<u>1,125,107</u>	<u>754,818</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras (Nota 12)		68,664	79,629
Cuentas por pagar (Nota 16)		216,450	229,450
Beneficios definidos (Nota 17)		<u>20,211</u>	<u>16,425</u>
Total Pasivos	US\$	<u>1,430,432</u>	<u>1,080,322</u>
Patrimonio de los Socios			
Capital social - 176,496 participaciones ordinarias de US\$ 1 cada una, suscritas y pagadas (Nota 18)	US\$	176,496	176,496
Reserva legal (Nota 18)		7,745	7,745
Otros resultados integrales (Nota 18)		4,967	3,519
Adopción por primera vez NIF		(71,182)	(71,182)
Resultados acumulados (Nota 18)		<u>769,164</u>	<u>696,988</u>
Total Patrimonio de los socios	US\$	<u>887,189</u>	<u>813,566</u>
Total Pasivos y Patrimonio de los socios	US\$	<u>2,317,622</u>	<u>1,893,888</u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.
Estados de Resultados Integrales
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		Por los años terminados el	
		31 de diciembre de	
		2016	2015
Ingresos ordinarios			
Venta de bienes	US\$	4,182,374	4,036,124
Venta de servicios		40,527	34,204
Costo de ventas		<u>(2,850,167)</u>	<u>(2,727,167)</u>
Utilidad bruta en ventas		<u>1,372,734</u>	<u>1,343,161</u>
Gastos ordinarios			
Gastos de administración y ventas (Nota 19)		<u>(1,230,105)</u>	<u>(1,087,539)</u>
Utilidad ordinaria		<u>142,629</u>	<u>255,622</u>
Ganancias/ (pérdidas)			
Ganancias		11,107	19,483
(Pérdidas)		<u>(48,635)</u>	<u>(58,928)</u>
Total ganancias / (pérdidas), neto		<u>(37,529)</u>	<u>(39,445)</u>
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta	US\$	<u>105,100</u>	<u>216,176</u>
Impuesto a la renta (Nota 20)			
Corriente		<u>(31,064)</u>	<u>(49,624)</u>
Resultado integral del ejercicio	US\$	<u>74,036</u>	<u>166,552</u>
Otros resultados Integrales			
Ganancias / pérdidas actuariales, neto		1,448	1,387
Total otros resultados integrales		<u>1,448</u>	<u>1,387</u>
Total resultado integral del ejercicio		<u>75,484</u>	<u>167,939</u>
Utilidad neta por participación	US\$	<u>0.42</u>	<u>0.95</u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Resultados acumulados					Total
	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Aplicación de NIF por primera vez	Ganancias / (pérdidas) acumuladas	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	28,500	7,745	2,132	(71,182)	678,432	645,627
Incremento de capital	147,996	0	0	0	(147,996)	0
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta	0	0	0	0	216,176	216,176
Impuesto a la renta	0	0	0	0	(49,624)	(49,624)
Ganancias Actuariales	0	0	1,387	0	0	1,387
Saldo al 31 de diciembre de 2015	176,496	7,745	3,519	(71,182)	696,988	813,566
Ajuste impuesto a la renta año 2015	0	0	0	0	(1,861)	(1,861)
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta	0	0	0	0	105,100	105,100
Impuesto a la renta	0	0	0	0	(31,064)	(31,064)
Ganancias actuariales	0	0	1,448	0	0	1,448
Saldo al 31 de diciembre de 2016	176,496	7,745	4,967	(71,182)	769,164	887,189

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		Por los años terminados el	
		31 de diciembre de	
		2016	2015
Flujos de efectivo por las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	4,061,634	4,096,237
Efectivo pagado a proveedores, empleados		<u>(3,944,787)</u>	<u>(3,860,509)</u>
Efectivo provisto en las operaciones		<u>116,846</u>	<u>235,728</u>
Efectivo (utilizado) en otras operaciones, neto		<u>(57,529)</u>	<u>(28,873)</u>
Efectivo neto /provisto en las actividades de operación y otros		<u>79,318</u>	<u>206,840</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Adiciones de otros activos largo plazo		(3,000)	(1,000)
Adiciones de propiedad, planta y equipo		(6,777)	(44,014)
Adiciones / bajas de activos intangibles		<u>(24,925)</u>	<u>(21,455)</u>
Efectivo neto /utilizado) en las actividades de inversión		<u>(34,702)</u>	<u>(66,470)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:			
Obligaciones financieras		52,367	(31,502)
Cuentas por pagar largo plazo		<u>(13,000)</u>	<u>(50,835)</u>
Efectivo neto provisto /utilizado) en las actividades de financiamiento		<u>39,367</u>	<u>(22,336)</u>
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo		<u>83,983</u>	<u>58,043</u>
Efectivo y equivalentes al inicio del año		<u>108,741</u>	<u>50,698</u>
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 4)	US\$	<u><u>192,724</u></u>	<u><u>108,741</u></u>
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación			
Resultado integral del ejercicio		<u>75,484</u>	<u>167,939</u>
Ajustes:			
Depreciación de propiedades y equipos		62,243	56,735
Provisiones para cuentas de dudoso cobro		7,067	5,471
Obligaciones largo plazo		5,234	0
Participación trabajadores		18,547	38,149
Impuesto a la renta		31,054	49,624
Propiedad, planta y equipo y registros sanitarios		20,753	73,018
Ganancias actuariales		(1,443)	(1,387)
Baja de propiedad y equipo		0	10,572
Cambios netos en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		(161,258)	25,905
Activos por impuestos corrientes		(40,252)	
Pagos anticipados		7	(405)
Inventarios		(225,525)	(23,935)
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		335,746	(128,237)
Otras obligaciones corrientes		(2,296)	0
Obligaciones patronales largo plazo		0	0,558
Otros pasivos corrientes		(6,661)	6,639
Pasivos acumulados		<u>(38,378)</u>	<u>(13,827)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$	<u><u>79,318</u></u>	<u><u>206,840</u></u>