

## 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 2018, 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 2018, 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 sus 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.
  - 8.5. 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.
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 2018, se emite por separado.

**UHY Assurance & Services Auditores Cía. Ltda.**

RNAE 0603



Edgar Ortega H.  
Socio de Auditoría

Quito DM, 09 de abril de 2019

**DATUGOURMET CÍA. LTDA.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo <i>(Nota 4)</i>	US\$ 238,288	125,421
Cuentas por cobrar neto de estimación provisión para cuentas de dudoso cobro de US\$ 43,425 en el 2018 y US\$ 33,740 en el 2017 <i>(Nota 5)</i>	941,292	819,434
Pagos anticipados <i>(Nota 6)</i>	7,530	13,098
Inventarios <i>(Nota 7)</i>	1,102,932	845,904
Total activos corrientes	2,290,042	1,803,857
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedades y equipos neto de depreciación acumulada de US\$ 230,835 en el 2018 y US\$ 239,200 en el 2017 <i>(Nota 8)</i>	US\$ 444,905	486,184
Activos intangibles <i>(Nota 9)</i>	66,659	54,891
Inversiones no corrientes <i>(Nota 10)</i>	200	200
Otros activos <i>(Nota 11)</i>	2,918	3,208
Activos por impuestos diferidos <i>(Nota 12)</i>	1,894	0
Total activos no corrientes	516,576	544,483
<b>Total Activos</b>	<b>US\$ 2,806,618</b>	<b>2,348,340</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Diego Trujillo  
**Gerente General**

**DATUGOURMET CÍA. LTDA.**

  
 \_\_\_\_\_  
 Mishell Sánchez  
**Contadora General**

**DATUGOURMET CÍA. LTDA.**

**DATUGOURMET CÍA. LTDA.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

		<u>Al 31 de diciembre de</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Pasivos y Patrimonio de los Socios</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Obligaciones financieras (Nota 13)	US\$		242,010	273,160
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 14)			793,305	746,107
Obligaciones corrientes (Nota 15)			106,719	24,664
Pasivos acumulados (Nota 16)			110,605	75,626
Otros pasivos corrientes			<u>4,530</u>	<u>5,650</u>
<b>Total pasivos corrientes</b>			<u>1,257,168</u>	<u>1,125,208</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>				
Cuentas por pagar (Nota 17)			0	68,600
Obligaciones patronales (Nota 18)			<u>33,962</u>	<u>24,205</u>
<b>Total pasivos no corrientes</b>			<u>33,962</u>	<u>92,804</u>
<b>Total Pasivos</b>	<b>US\$</b>		<b><u>1,291,130</u></b>	<b><u>1,218,012</u></b>
<b>Patrimonio de los Socios</b>				
Capital social - 176,496 participaciones ordinarias de US\$ 1 cada una, suscritas y pagadas (Nota 19)	US\$		176,496	176,496
Reserva legal (Nota 19)			27,023	7,745
Otros resultados integrales (Nota 19)			5,553	7,845
Resultados acumulados : (Nota 19)				
Aplicación NIIF por primera vez			(71,182)	(71,182)
Resultados acumulados			990,146	769,164
Resultado del ejercicio			<u>387,452</u>	<u>240,260</u>
<b>Total patrimonio de los Socios</b>			<b><u>1,515,488</u></b>	<b><u>1,130,327</u></b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los Socios</b>	<b>US\$</b>		<b><u>2,806,618</u></b>	<b><u>2,348,340</u></b>
<div style="display: flex; justify-content: space-between; width: 100%;"> <div style="text-align: center; width: 45%;">   <hr style="width: 80%; margin: 0 auto;"/> <p>Diego Trujillo Gerente General DATUGOURMET CÍA. LTDA.</p> </div> <div style="text-align: center; width: 45%;">   <hr style="width: 80%; margin: 0 auto;"/> <p>Mishell Sánchez Contadora General DATUGOURMET CÍA. LTDA.</p> </div> </div>				

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017

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

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2018	2017
Ingresos ordinarios		
Ingresos ordinarios (Nota 20)	US\$ 6,269,885	5,400,311
Costo de ventas	<u>(3,990,007)</u>	<u>(3,557,519)</u>
Utilidad bruta en ventas	<u>2,279,878</u>	<u>1,842,792</u>
Gastos ordinarios		
Gastos administrativos y ventas (Nota 21)	US\$ <u>(1,742,175)</u>	<u>(1,502,123)</u>
Utilidad ordinaria	<u>537,703</u>	<u>340,669</u>
Ganancias / (Pérdidas)		
Ganancias (Nota 22)	US\$ 18,877	27,375
Pérdidas (Nota 23)	<u>(35,976)</u>	<u>(56,869)</u>
Total ganancias / (pérdidas), neto	<u>(17,098)</u>	<u>(29,495)</u>
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	<u>520,605</u>	<u>311,174</u>
Impuesto a la renta corriente (Nota 24)	(135,047)	(70,914)
Impuesto a la renta diferido (Nota 24)	US\$ <u>1,894</u>	<u>0</u>
Utilidad del ejercicio	US\$ <u>387,452</u>	<u>240,260</u>
Otros resultados integrales		
Pérdidas / Ganancias actuariales	<u>(2,292)</u>	<u>2,878</u>
Total otros resultados integrales	<u>(2,292)</u>	<u>2,878</u>
Total resultado integral del ejercicio	<u>385,160</u>	<u>243,138</u>
Utilidad neta por participación	US\$ <u>2.18</u>	<u>1.38</u>

Diego Trujillo

Gerente General  
DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Mishell Sánchez

Contadora General  
DATUGOURMET CÍA. LTDA.

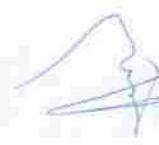
DATUGOURMET CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017

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

	Resultados acumulados					Total	
	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Aplicación NIIF por primera vez	Resultados acumulados años anteriores		Resultado del ejercicio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>176,496</b>	<b>7,745</b>	<b>4,967</b>	<b>(71,182)</b>	<b>695,128</b>	<b>74,036</b>	<b>887,189</b>
Transferencia resultado	0	0	0	0	74,036	(74,036)	0
Ganancias actuariales	0	0	2,878	0	0	0	2,878
Resultado integral del ejercicio	0	0	0	0	0	240,260	240,260
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>176,496</b>	<b>7,745</b>	<b>7,845</b>	<b>(71,182)</b>	<b>769,164</b>	<b>240,260</b>	<b>1,130,327</b>
Transferencia resultado	0	0	0	0	240,260	(240,260)	0
Apropiación de reserva legal	0	19,278	0	0	(19,278)	0	0
Resultado integral del ejercicio	0	0	(2,292)	0	0	387,452	385,160
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>176,496</b>	<b>27,023</b>	<b>5,553</b>	<b>(71,182)</b>	<b>990,146</b>	<b>387,452</b>	<b>1,515,488</b>



Diego Trujillo  
Gerente General  
DATUGOURMET CIA. LTDA.



Mishell Sanchez  
Contadora General  
DATUGOURMET CIA. LTDA.

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

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

	Por los años terminados el	
	31 de diciembre de	
	2018	2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 6,139,117	5,258,950
Efectivo pagado a proveedores, empleados	(5,861,530)	(4,969,922)
Efectivo provisto en las operaciones	277,588	289,028
Efectivo (utilizado) en otras operaciones, neto	(17,055)	(43,371)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación y otros	260,533	245,658
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adiciones de otros activos largo plazo	0	(200)
Adiciones de propiedades y equipos	(19,869)	(46,650)
Venta de propiedades y equipos	0	61,051
Adiciones de activos intangibles	(28,047)	(35,909)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(47,916)	(21,707)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras	(31,151)	(93,404)
Partes relacionadas	(68,600)	(197,850)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(99,750)	(291,254)
Incremento / (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	112,867	(67,304)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	125,421	192,724
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 4)	US\$ 238,288	125,421
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Resultado integral del ejercicio	385,160	243,138
Ajustes:		
Depreciación de propiedades y equipos	61,104	61,158
Provisiones para cuentas de dudoso cobro	9,684	8,468
Obligaciones patronales	8,966	7,284
Participación trabajadores	91,872	54,913
Impuesto a la renta corriente	135,047	70,914
Impuesto a la renta diferido	(1,894)	0
Amortizaciones registros sanitarios	16,410	10,811
Pérdidas / Ganancias actuariales	2,292	(2,878)
Utilidad y/o pérdida de propiedades y equipos	43	(13,876)
Otros ajustes	(131)	2,047
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(131,542)	(141,697)
Activos por impuestos corrientes	(61,080)	(50,675)
Pagos anticipados	5,568	(5,348)
Inventarios	(257,028)	(8,990)
Otros activos	290	3,100
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	47,197	15,940
Obligaciones corrientes	8,088	5,381
Obligaciones patronales largo plazo	(1,500)	(413)
Otros pasivos corrientes	(1,120)	3,141
Pasivos acumulados	(56,893)	(16,761)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ 260,533	245,658

Diego Trujillo

Gerente General  
DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Mishell Sánchez

Contadora General  
DATUGOURMET CÍA. LTDA.