

## 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 2019, 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 2019, 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.

### **Párrafo de énfasis**

4. Sin calificar nuestra opinión informamos que, tal como se menciona en la Nota No. 26 de hechos posteriores, el Ministerio de Salud Pública bajo las consideraciones "Que el día miércoles 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) a través de su Director General ha declarado el brote de coronavirus como pandemia global, pidiendo a los países intensificar las acciones para mitigar su propagación, proteger a las personas y trabajadores de salud, y salvar vidas"; y, "Que, mediante "INFORME TÉCNICO PARA DECLARATORIA DE EMERGENCIA COVID – 19" de fecha 11 de marzo de 2020, aprobado por los Viceministros de Gobernanza y Vigilancia de la Salud Pública y Atención Integral en Salud, remitieron a la Máxima Autoridad del Ministerio de Salud Pública el estado actual del Coronavirus COVID-19 en el Ecuador, sugiriendo la "declaratoria de emergencia sanitaria al Sistema Nacional de Salud (...)"; emite la "*declaración del estado de emergencia sanitaria en todos los*

*establecimientos del sistema nacional de salud, en los servicios de laboratorio, unidades de epidemiología y control, ambulancias aéreas, servicios de médicos y paramédicos, hospitalización y consulta externa por la inminente posibilidad del efecto provocado por el coronavirus covid-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población;"*

Así mismo, en concordancia, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de fecha 16 de marzo de 2020, declara "el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de corona virus confirmados y la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, que representan un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía y generan afectación a los derechos a la salud y convivencia pacífica del Estado, a fin de controlar la situación de emergencia sanitaria para garantizar los derechos de las personas ante la inminente presencia del virus COVID-19 en Ecuador."

Dentro de las principales acciones tomadas a la presente fecha se incluye:

- Restricción al derecho de libre circulación y reunión excepto para casos específicos.
- Restricción general de circulación de vehículos y personas de 21h00 a 05h00.
- Suspensión de transporte aéreo y terrestre de personas, nacional e internacional.
- Suspensión de la jornada presencial en el sector público y privado, excepto para los sectores de salud, seguridad, sectores estratégicos, servicios de emergencia vial, sector exportador y toda su cadena logística, prestación de servicios básicos, provisión de alimentos, provisión de medicinas e insumos médicos, industria y comercio de cuidado y crianza de animales, sector financiero, servicio consular.

Las circunstancias antes descritas han confluído con otros factores externos, que han provocado una drástica caída en los precios del barril del petróleo, principal fuente de financiamiento del presupuesto estatal, presupuesto que ha sido elaborado y aprobado con un precio referencial de US\$ 51 por barril, sin embargo, a la fecha del presente informe el precio real se ha visto disminuido entre el 60% y 65% aproximadamente.

Desconocemos los posibles efectos que las situaciones descritas anteriormente, tendrían sobre los estados financieros adjuntos, y sobre la capacidad de la Entidad de continuar como negocio en funcionamiento.

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

5. 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.
6. 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.
7. 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**

8. 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.
9. 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:
  - 9.1. 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.
  - 9.2. 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.
  - 9.3. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
  - 9.4. 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.
  - 9.5. 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.

10. 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***

11. 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 2019, se emite por separado.

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

RNAE 0603

**EDGAR  
PATRICIO  
ORTEGA  
HARO**

Firmado digitalmente por EDGAR  
PATRICIO ORTEGA HARO  
Nombre de reconocimiento (DN):  
c=EC, o=SECURITY DATA S.A.,  
ou=ENTIDAD DE CERTIFICACION DE  
INFORMACION,  
serialNumber=181219085405,  
cn=EDGAR PATRICIO ORTEGA HARO

Edgar Ortega H.  
Socio de Auditoría

Quito DM, 22 de mayo de 2020

**DATUGOURMET CÍA. LTDA.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|  | <b>Al 31 de diciembre de</b> |                  |
|--|------------------------------|------------------|
|  | <b>2019</b>                  | <b>2018</b>      |
| <b>Activos</b>   |                              |                  |
| <b>Activos corrientes</b>  |                              |                  |
| Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)   | US\$ 173,846                 | 238,288          |
| Cuentas por cobrar neto de estimación provisión para cuentas de dudoso cobro de US\$ 52,530 en el 2019 y US\$ 43,425 en el 2018 (Nota 5) | 1,086,526                    | 941,292          |
| Activos por impuestos corrientes (Nota 6)  | 882                          | 0                |
| Pagos anticipados (Nota 7)   | 10,376                       | 7,530            |
| Inventarios (Nota 8)   | 1,169,773                    | 1,102,932        |
| <b>Total activos corrientes</b>  | <b>2,441,403</b>             | <b>2,290,042</b> |
| <b>Activos no corrientes</b>   |                              |                  |
| Propiedades y equipos neto de depreciación acumulada de US\$ 291,636 en el 2019 y US\$ 230,835 en el 2018 (Nota 9)                       | US\$ 402,766                 | 444,905          |
| Activos intangibles (Nota 10)  | 74,009                       | 66,659           |
| Inversiones no corrientes (Nota 11)  | 200                          | 200              |
| Otros activos (Nota 12)  | 1,600                        | 2,918            |
| Activos por impuestos diferidos (Nota 13)  | 4,957                        | 1,854            |
| <b>Total activos no corrientes</b>   | <b>483,572</b>               | <b>516,576</b>   |
| <b>Total Activos</b>   | <b>US\$ 2,924,975</b>        | <b>2,806,618</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 2019 y 2018**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|   | <b>Al 31 de diciembre de</b> |                  |
|---|------------------------------|------------------|
|   | <b>2019</b>                  | <b>2018</b>      |
| <b>Pasivos y Patrimonio de los Socios</b>   |                              |                  |
| <b>Pasivos corrientes</b>   |                              |                  |
| Obligaciones financieras (Nota 14)  | US\$ 69,067                  | 242,010          |
| Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 15)   | 899,587                      | 293,305          |
| Obligaciones corrientes (Nota 16)   | 65,544                       | 106,719          |
| Pasivos acumulados (Nota 17)  | 75,539                       | 110,605          |
| Otros pasivos corrientes  | 6,460                        | 4,530            |
| <b>Total pasivos corrientes</b>   | <b>1,116,197</b>             | <b>1,257,168</b> |
| <b>Pasivos no corrientes</b>  |                              |                  |
| Obligaciones no corrientes (Nota 16)  | 18,864                       | 0                |
| Obligaciones patronales (Nota 18)   | 30,583                       | 33,962           |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>  | <b>58,447</b>                | <b>33,962</b>    |
| <b>Total Pasivos</b>  | <b>US\$ 1,174,644</b>        | <b>1,291,130</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                       | 27,023           |
| Otros resultados integrales (Nota 19)   | 12,800                       | 5,553            |
| Resultados acumulados: (Nota 19)  |                              |                  |
| Aplicación NIF por primera vez  | (71,182)                     | (71,182)         |
| Resultados acumulados   | 1,377,598                    | 990,146          |
| Resultado del ejercicio   | 227,595                      | 387,452          |
| <b>Total patrimonio de los Socios</b>   | <b>1,750,331</b>             | <b>1,515,486</b> |
| <b>Total pasivos y patrimonio de los Socios</b>   | <b>US\$ 2,924,975</b>        | <b>2,806,618</b> |

  
 \_\_\_\_\_  
 Diego Trujillo  
 Gerente General  
 DATUGOURMET CÍA. LTDA.

  
 \_\_\_\_\_  
 Michelle Sánchez  
 Contadora General  
 DATUGOURMET CÍA. LTDA.

**DATUGOURMET CÍA. LTDA.**

**Estados de Resultados Integrales**

**Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018**

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

|   |      | <u>Por los años terminados</u><br><u>el 31 de diciembre de</u> |                    |
|---|------|--|--------------------|
|   |      | <u>2019</u>  | <u>2018</u>        |
| Ingresos ordinarios                                 |      |  |                    |
| Ingresos ordinarios (Nota 20)                       | US\$ | 6,236,725  | 6,269,885          |
| Costo de ventas                                     |      | <u>(4,114,819)</u>   | <u>(3,990,007)</u> |
| Utilidad bruta en ventas                            |      | <u>2,121,905</u>   | <u>2,279,878</u>   |
| Gastos ordinarios                                   |      |  |                    |
| Gastos administrativos y ventas (Nota 21)           | US\$ | <u>(1,781,976)</u>   | <u>(1,742,178)</u> |
| Utilidad ordinaria                                  |      | <u>339,930</u>   | <u>537,700</u>     |
| Ganancias / (Pérdidas)                              |      |  |                    |
| Ganancias (Nota 22)                                 | US\$ | 21,799   | 18,877             |
| Pérdidas (Nota 23)                                  |      | <u>(43,254)</u>  | <u>(35,972)</u>    |
| Total ganancias / (pérdidas), neto                  |      | <u>(21,455)</u>  | <u>(17,095)</u>    |
| Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta |      | <u>318,475</u>   | <u>520,605</u>     |
| Impuesto a la renta corriente (Nota 24)             |      | (93,982)   | (135,047)          |
| Impuesto a la renta diferido (Nota 24)              | US\$ | <u>3,103</u>   | <u>1,894</u>       |
| Utilidad del ejercicio                              | US\$ | <u>227,596</u>   | <u>387,452</u>     |
| Otros resultados integrales                         |      |  |                    |
| Ganancias / (pérdidas) actuariales                  |      | <u>7,247</u>   | <u>(2,292)</u>     |
| Total otros resultados integrales                   |      | <u>7,247</u>   | <u>(2,292)</u>     |
| Total resultado integral del ejercicio              |      | <u>234,843</u>   | <u>385,160</u>     |
| Utilidad neta por participación                     | US\$ | <u>1.33</u>  | <u>2.18</u>        |



\_\_\_\_\_  
Diego Trujillo  
Gerente General  
DATUGOURMET CÍA. LTDA.



\_\_\_\_\_  
Mishell Sánchez  
Contadora General  
DATUGOURMET CÍA. LTDA.

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018  
(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 2017</b> | 176,496               | 7,745         | 2,845                       | (71,182)                        | 768,164                               | 240,260   | 1,130,327               |
| 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> | 176,496               | 27,023        | 5,553                       | (71,182)                        | 990,146                               | 387,452   | 1,515,488               |
| Transferencia resultado                 | 0                     | 0             | 0                           | 0                               | 387,452                               | (387,452) | 0                       |
| Resultado integral del ejercicio        | 0                     | 0             | 7,247                       | 0                               | 0                                     | 227,596   | 234,843                 |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b> | 176,496               | 27,023        | 12,800                      | (71,182)                        | 1,377,598                             | 227,596   | 1,750,331               |

  
Diego Trujillo  
Gerente General  
DATUGOURMET CÍA. LTDA.

  
Mishell Sánchez  
Contadora General  
DATUGOURMET CÍA. LTDA.

**DATUGOURMET CIA. LTDA.**

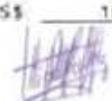
**Estados de Flujos de Efectivo**

**Años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018**

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

|  | <b>Por los años terminados el</b> |                    |
|--|-----------------------------------|--------------------|
|  | <b>31 de diciembre de</b>         |                    |
|  | <b>2019</b>                       | <b>2018</b>        |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>  |                                   |                    |
| Efectivo recibido de clientes  | US\$ 6,106,105                    | 6,139,117          |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados   | <u>(5,900,631)</u>                | <u>(5,861,530)</u> |
| Efectivo provisto en las operaciones   | <u>205,474</u>                    | <u>277,588</u>     |
| Efectivo utilizado en otras operaciones, neto  | <u>(24,855)</u>                   | <u>(17,055)</u>    |
| Efectivo neto provisto en las actividades de operación y otros                                     | <u>180,619</u>                    | <u>260,533</u>     |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>  |                                   |                    |
| Adiciones de propiedades y equipos (Nota 9)  | (35,662)                          | (19,869)           |
| Venta de propiedades y equipos   | 19,040                            | 0                  |
| Adiciones de activos intangibles   | <u>(29,840)</u>                   | <u>(28,047)</u>    |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión  | <u>(46,462)</u>                   | <u>(47,916)</u>    |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>                                   |                                   |                    |
| Obligaciones financieras   | (172,943)                         | (31,151)           |
| Partes relacionadas  | <u>(25,657)</u>                   | <u>(58,600)</u>    |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento                                       | <u>(198,590)</u>                  | <u>(89,750)</u>    |
| (Disminución) / incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo                            | <u>(64,442)</u>                   | <u>112,867</u>     |
| Efectivo y equivalentes al inicio del año  | <u>236,288</u>                    | <u>125,421</u>     |
| Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 4)  | US\$ <u>171,846</u>               | <u>238,288</u>     |
| <b>Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto en las actividades de operación:</b> |                                   |                    |
| Resultado integral del ejercicio   | <u>234,843</u>                    | <u>385,160</u>     |
| <b>Ajustes:</b>  |                                   |                    |
| Depreciación de propiedades y equipos (Nota 9)   | 64,201                            | 61,104             |
| Participación trabajadores (Nota 7.7)  | 56,201                            | 91,872             |
| Impuesto a la renta corriente (Nota 2.4)   | 93,982                            | 135,047            |
| Impuesto a la renta diferido (Nota 2.4)  | (3,103)                           | (1,894)            |
| Provisiones para cuentas incobrables (Nota 5)  | 11,363                            | 9,684              |
| Obligaciones patronales (Nota 1.8)   | 13,668                            | 8,966              |
| Amortizaciones registros sanitarios (Nota 1.8)   | 22,490                            | 16,410             |
| Ganancias / pérdidas actuariales   | (7,247)                           | 2,292              |
| Utilidad y/o pérdida de propiedades y equipos  | (3,400)                           | 43                 |
| Contribución única y temporal (Nota 1.8)   | 28,296                            | 0                  |
| Otros ajustes  | 0                                 | (131)              |
| <b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>   |                                   |                    |
| Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar  | (131,231)                         | (131,542)          |
| Activos por impuestos corrientes   | (62,052)                          | (61,080)           |
| Pagos anticipados  | (2,846)                           | 5,568              |
| Inventarios  | (66,841)                          | (257,028)          |
| Otros activos  | 1,318                             | 290                |
| Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar  | 106,572                           | 47,197             |
| Obligaciones corrientes  | (85,458)                          | 8,088              |
| Obligaciones patronales largo plazo  | (800)                             | (1,500)            |
| Otros pasivos corrientes   | 1,930                             | (1,120)            |
| Pasivos acumulados   | <u>(91,267)</u>                   | <u>(56,893)</u>    |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación  | US\$ <u>180,619</u>               | <u>260,533</u>     |

  
Diego Trujillo  
Gerente General  
DATUGOURMET CIA. LTDA.

  
Mithel Sanchez  
Contadora General  
DATUGOURMET CIA. LTDA.