



Asesores Asociados Equitycorp Cía. Ltda.

Informe de los Auditores Independientes

A los Socios de
LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.

Opinión sin salvedades.

1. Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de **LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los períodos terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los períodos terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Fundamentos de la opinión sin salvedades.

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de **LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

4. La Administración de **LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno establecido por la Administración y que considera como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.
5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.** de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas para considerarlas como tal, utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la administración tiene la intención de liquidar a **LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.** o de interrumpir sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
6. La Administración de **LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.**, es responsable de la verificación del proceso de información financiera.



Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

7. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido 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 acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Anexo 1 al Informe de los Auditores Independientes adjunto.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

8. Nuestra opinión adicional, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.**, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emitirá por separado.

Asesores Asociados Equitycorp.

Asesores Asociados Equitycorp Cía. Ltda.
RNAE No. 828

Richar Simbaña Salinas - Socio

Quito D.M., 29 de Mayo de 2018



Anexo 1 al Informe de los Auditores Independientes.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo nuestra auditoría incluye:

- Identificamos y valoramos los riesgos significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que respondan a estos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que el resultado de errores, debido a que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtuvimos entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiadas en función de las circunstancias, pero no con la finalidad 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 Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración (Gobierno Corporativo), del principio contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.
- Nos comunicamos con los encargados de la Administración (Gobierno Corporativo) en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
- También proporcionamos a los encargados de la Administración (Gobierno Corporativo) una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.



- A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración (Gobierno Corporativo), determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de auditoría.
- Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la Ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

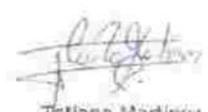
L MONDEGOURMET CÍA. LTDA.

Estados de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota No.	31.12.2017	31.12.2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	101,744	195,359
Cuentas por cobrar	5	89,282	166,812
Inventarios	6	12,794	48,495
Impuestos corrientes	7	63,184	43,967
Total activos corrientes		267,004	454,633
Activos no corrientes:			
Maquinaria y equipos	8	379,550	418,662
Inversiones a largo plazo	9	-	50,000
Otros activos	10	8,700	16,650
Total activos no corrientes		388,250	485,312
Total activos		655,254	939,945
Pasivos y patrimonio			
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias y sobregiros	11	31,089	87,114
Cuentas por pagar	12	242,251	303,510
Gastos acumulados por pagar	13	43,412	41,972
Obligaciones con los trabajadores	14	38,664	32,795
Impuesto a la renta	15	-	-
Porción corriente del pasivo largo plazo	16	137,555	17,576
Total pasivos corrientes		492,971	482,967
Pasivos no corrientes			
Obligaciones bancarias y financieras a largo plazo	16	1,777	-
Jubilación patronal y desahucio	17	12,949	13,781
Total pasivos		507,697	496,748
Patrimonio:			
Capital social	18	10,000	10,000
Reserva legal	19	5,220	5,220
Utilidades retenidas	20	132,337	427,977
Total patrimonio		147,557	443,197
Total pasivos y patrimonio		655,254	939,945


 Marcelo Rosero
 Gerente General


 Tatiana Martinez
 Contadora

Las notas adjuntas de los números 1 al 27 forman parte integral de estos estados financieros.

LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.
Estados de Resultados Integrales
Años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota No.	31.12.2017	31.12.2016
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ventas	22	1,306,656	3,534,714
Costo de ventas	23	(1,091,913)	(2,813,864)
Utilidad bruta en ventas		214,743	720,850
Gastos de administración y ventas	24	(555,793)	(677,066)
Utilidad en operación		(341,050)	43,784
Otros (gastos) ingresos:			
Gastos Financieros		(11,268)	(16,074)
Otros Ingresos		53,033	37,802
		41,765	21,728
(Pérdida) utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta y reserva legal		(299,285)	65,512
Participación a trabajadores	14	-	9,827
Impuesto a la renta	15	-	25,667
Resultado neto Integral		(299,285)	30,018
(Pérdida) utilidad neta por participación		(29,9285)	3.0018
Promedio ponderado del número de participaciones en circulación		10,000	10,000


 Marcelo Rosero
 Gerente General


 Tatiana Martinez
 Contadora

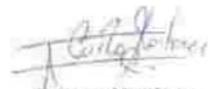
Las notas adjuntas de los números 1 al 27 forman parte integral de estos estados financieros.

LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.**Estados de Cambios en el Patrimonio
Años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016****(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

	Capital social	Reserva legal	Utilidades retenidas	Total cambios en el patrimonio
Saldo inicial periodo anterior 01.01.2016	10,000	5,220	478,868	494,088
Ajuste en impuestos	-	-	(3,499)	(3,499)
Ajuste regulación en maquinarias y equipos	-	-	(76,606)	(76,606)
Otros resultados integrales beneficios definidos	-	-	(804)	(804)
Resultado Integral total	-	-	30,018	30,018
Saldo final periodo anterior 31.12.2016	10,000	5,220	427,977	443,197
Saldo inicial periodo actual 01.01.2017	10,000	5,220	427,977	443,197
Otros resultados integrales beneficios definidos	-	-	3,645	3,645
Resultado Integral total	-	-	(299,285)	(299,285)
Saldo final periodo actual 31.12.2017	10,000	5,220	132,337	147,557



Marcelo Rosero
Gerente General



Tatiana Martínez
Contadora

Las notas adjuntas de los números 1 al 27 forman parte integral de estos estados financieros.

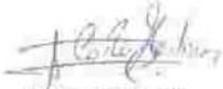
LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.

**Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo
Años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	31.12.2017	31.12.2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1,335,881	3,646,863
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,566,818)	(3,423,424)
Impuesto a la renta pagado	-	(25,667)
Intereses pagados	-	(16,074)
Otros ingresos (egresos) neto	44,158	38,423
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	(186,779)	220,121
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de maquinaria y equipos	(30,517)	(45,913)
Disminución de inversiones	50,000	-
Adición de otros activos	-	(5,000)
Disminución de otros activos	7,950	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de inversión	27,433	(50,913)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo pagado de obligaciones a corto plazo	(71,824)	-
Efectivo pagado de obligaciones financieras	-	(22,597)
Efectivo recibido de obligaciones financieras	137,555	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiamiento	65,731	(22,597)
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(93,615)	146,611
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	195,359	48,748
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	101,744	195,359


 Marcelo Rosero
 Gerente General


 Tatiana Martinez
 Contadora

Las notas adjuntas de los números 1 al 27 forman parte integral de estos estados financieros.

LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.**Conciliación del Resultado Integral Total con el Efectivo Neto
(Utilizado en) Provisto por las Actividades de Operación
Años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	31.12.2017	31.12.2016
Resultado integral total	(299,285)	30,018
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	62,780	71,200
Provisión participación trabajadores	43,184	9,829
Provisión para jubilación patronal y desahucio	7,827	6,777
Provisión para cuentas incobrables	997	1,018
Ajuste a maquinaria y equipos	(9,067)	131,143
Pérdida en venta de maquinarias y equipos	429	622
Utilidad en venta de maquinarias y equipos	(9,305)	-
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Disminución en documentos y cuentas por cobrar	72,609	219,533
Disminución en inventarios	35,701	21,053
(Disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados	(50,520)	(215,768)
(Disminución) aumento en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	(42,329)	(55,304)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	(186,779)	220,121



Marcelo Rosero
Gerente General



Tatiana Martinez
Contadora

Las notas adjuntas de los números 1 al 27 forman parte integral de estos estados financieros.

LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas

1. Objeto de la Compañía.

La Compañía fue constituida el 27 de marzo de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de junio de 2009 en la ciudad de Quito – Ecuador. Su objeto social consiste en:

- Proporcionar actividades complementarias de alimentación, mensajería, y limpieza a personas naturales o jurídicas, cuyas labores propias o habituales de su proceso productivo sean distintas a las que la Compañía brinda. Para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley, como importar, distribuir y comercializar equipos e insumos relacionados con su objeto; así como también capacitar a personas naturales y jurídicas que se dedicaren a este mismo fin; pudiendo asociarse, fusionarse y obtener representaciones con empresas nacionales o extranjeras, que tengan que ver con el referido objeto.

2. Bases de presentación y preparación de los estados financieros y principales criterios contables Aplicados.

Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados de Resultados Integrales y Estado de Flujos de Efectivo, reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2017 y 2016; bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados de Cambios en el Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2017 y 2016; bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016; y, aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de los estados financieros.

Los presentes Estados Financieros, se encuentran preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y, representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

2.2 Periodo contable.

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente período:

Estado de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Estado de Resultados Integrales y Estado de Flujos de Efectivo: Por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Estado de Cambios en el Patrimonio: Por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas

2.3 Monedas de presentación y moneda funcional.

Los registros contables y los estados financieros de la Compañía, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). Los estados financieros de **Lmondegourmet Cía. Ltda.**, son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2.4 Base de medición.

Los estados financieros de **Lmondegourmet Cía. Ltda.**, se registran sobre la base del devengado.

2.5 Uso de estimaciones y supuestos.

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6 Activos financieros.

Se presentan sus activos financieros de acuerdo a la siguiente clasificación:

2.6.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puedan convertir en efectivo en un plazo inferior a 90 días. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6.2 Cuentas por cobrar clientes.

Los activos financieros dentro del estado de situación financiera se incluyen en los rubros efectivo y cuentas por cobrar mantenidos al vencimiento dentro del alcance de NIC 32.

Los activos financieros dentro del alcance de NIC 39 son clasificados como activos financieros a valor justo con efecto en patrimonio, créditos y cuentas por cobrar,

LMONDEGOURMET CÍA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas

inversiones mantenidas hasta su vencimiento, o como derivados designados como instrumentos mantenidos como una cobertura efectiva, según corresponda.

Las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados se reconocen por su valor razonable.

La Compañía tiene como política de crédito hasta 90 días.

2.6.3 Provisión cuentas incobrables.

La Compañía determina una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mencionadas cuentas a cobrar.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras;
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras, o;
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar por el valor provisionado y cualquier diferencia se regulariza contra los resultados del período.

2.7 Inventarios.

Los inventarios de materiales a ser consumidos en el proceso de producción, son valorizados a su costo.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra y otros impuestos, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos