

Morales & Asociados

ALISMAY CÍA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
junto con el informe de los auditores independientes

**Auditores,
Contadores
Independientes**

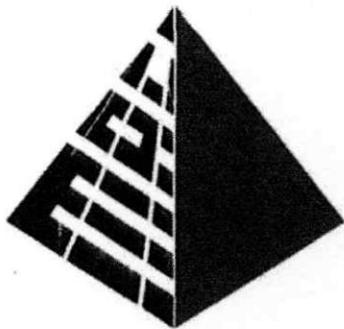
ALISMAY CÍA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de flujos de efectivo	10
Notas a los estados financieros	12

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares



Morales & Asociados

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
Alismay Cía. Ltda.:

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Alismay Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Alismay Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2018, es el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de Alismay Cía. Ltda., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

4. La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Administración a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.
5. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

**Audidores,
Contadores
Independientes**

6. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional 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.
7. Una vez que leamos el Informe anual de la Administración a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

8. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
9. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.
10. La Administración y la Gerencia, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor

11. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
12. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en 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 aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Morales & Asociados

Marzo 29, 2019
RNAE No. 581

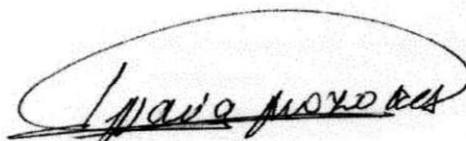
William Morales P.

Dr. William Morales P.
Soció
Licencia No. 27888

ALISMAY CÍA. LTDA.

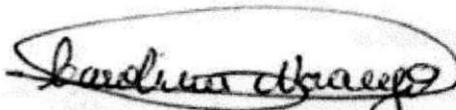
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>ACTIVOS</u>	Notas	Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	119,710	75,336
Cuentas comerciales por cobrar	5	1,350	1,458
Inventarios	6	18,843	19,125
Otros activos	7	149,450	279,257
Activos por impuestos corrientes	9	<u>12,529</u>	<u>2,844</u>
Total activos corrientes		<u>301,882</u>	<u>378,020</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	8	284,731	276,773
Activos por impuestos diferidos	9	<u>3,678</u>	
Total activos no corrientes		<u>288,409</u>	<u>276,773</u>
TOTAL		<u>590,291</u>	<u>654,793</u>



Sra. María Graciela Mayorga
Gerente General

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por pagar	10	47,672	106,712
Pasivos por impuestos corrientes	9	2,637	11,295
Provisiones	11	14,441	22,408
Otros pasivos	12	<u>132,693</u>	<u>130,135</u>
Total pasivos corrientes		<u>197,443</u>	<u>270,550</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligación de beneficios definidos	13	<u>32,059</u>	<u>15,701</u>
Total pasivos no corrientes		<u>32,059</u>	<u>15,701</u>
Total pasivos		<u>229,502</u>	<u>286,251</u>
PATRIMONIO:			
Capital	15	30,000	30,000
Reservas		18,142	16,927
Otros resultados integrales		(10,676)	
Resultados acumulados		296,563	259,247
Resultado del ejercicio		<u>26,760</u>	<u>62,368</u>
Total patrimonio		<u>360,789</u>	<u>368,542</u>
TOTAL		<u>590,291</u>	<u>654,793</u>



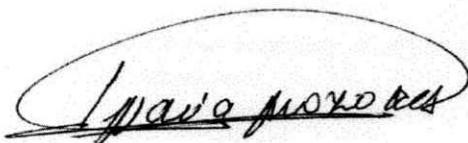
Ing. Carolina Naranjo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

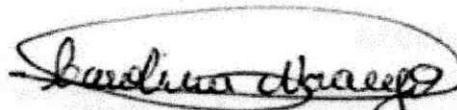
ALISMAY CÍA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u> <u>2017</u> (en U.S. dólares)	
Ingresos	16	1,368,701	1,347,508
Costo de ventas	17	<u>(525,567)</u>	<u>(546,929)</u>
MARGEN BRUTO		<u>843,134</u>	<u>800,579</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS:	17		
Gastos administrativos		509,804	434,799
Gastos de venta		246,145	222,761
Participación trabajadores		<u>6,643</u>	<u>14,886</u>
Total		<u>762,592</u>	<u>672,445</u>
UTILIDAD DE OPERACIONES		80,542	128,134
OTROS GASTOS			
Gastos financieros		45,823	44,385
Gastos no deducibles		<u>402</u>	<u>(22)</u>
Total		<u>46,225</u>	<u>44,363</u>
OTROS INGRESOS	18		
Otros ingresos		(7,006)	(584)
Total		<u>(7,006)</u>	<u>(584)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		41,323	84,355
Menos:			
Corriente		13,348	18,704
Diferido			
Total		<u>13,348</u>	<u>18,704</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>27,975</u>	<u>65,651</u>



Sra. María Graciela Mayorga
Gerente General



Ing. Carolina Naranjo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ALISMAY CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Capital social	Reservas	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	30,000	16,927		321,615	368,542
Ajuste cambio de política activos fijos				(25,052)	(25,052)
Ganancias y/o pérdidas actuariales			(10,676)	(1,215)	(10,676)
Reservas		1,215		27,975	27,975
Resultado del ejercicio					
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>30,000</u>	<u>18,142</u>	<u>(10,676)</u>	<u>323,323</u>	<u>360,789</u>


Sra. María Graciela Mayorga
Gerente General


Ing. Carolina Naranjo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

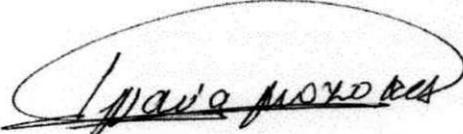
ALISMAY CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Notas	Diciembre 31,	
		2018	2017
		(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		1,368,809	1,230,900
Pagos a proveedores y a empleados		(1,216,455)	(1,145,738)
Recuperación de clientes		(45,823)	
Otros ingresos (gastos), neto		(18,448)	584
Participación trabajadores		(14,886)	
Impuesto a la renta corriente			(18,704)
Impuesto a la renta diferido		(13,348)	
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		<u>59,849</u>	<u>67,042</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		<u>(15,475)</u>	<u>(2,200)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(15,475)</u>	<u>(2,200)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo		44,374	64,842
Saldo al comienzo del año		<u>75,336</u>	<u>10,494</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	<u>119,710</u>	<u>75,336</u>

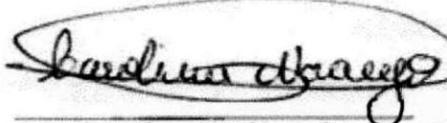
ALISMAY CÍA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Ganancia del año		27,975	99,241
Depreciación de propiedad, planta y equipo		7,517	18,642
Provisión jubilación patronal		16,358	2,585
Otros créditos (cargos) a utilidades retenidas		(25,050)	
Cuentas comerciales por cobrar		108	(130,340)
Inventarios		282	6,036
Gastos prepagados		115,452	
Otras cuentas por cobrar		(9,685)	(2,353)
Otros activos			(8,310)
Activos por impuestos corrientes			(18,704)
Cuentas comerciales por pagar		(45,238)	99,869
Otras cuentas por pagar		(8,658)	34,971
Participación por pagar		(8,243)	14,886
Otros pasivos			(19,709)
Pasivos acumulados		<u>(10,969)</u>	
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		<u>59,849</u>	<u>67,042</u>



Sra. María Graciela Mayorga
Gerente General



Ing. Carolina Naranjo
Contadora General