

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos - Auditores - Consultores

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Cruce Hovath Internacional Corregidora Firm
Contadores Públicos Autorizados
Auditors - Consultants Generalistas
Barón de Caicedo 88, Of. 10 y Av. 10 de Agosto
Ed. Barón de Caicedo 88, Pw. Hovath
Avenida Pw. 10-01-2196
Quito - Ecuador
Teléfono: (593-2) 243-6313 / (593-2) 243-9178
(593-2) 243-4607 / (593-7) 243-4608
www.willibambergerhovanth.com
E-mail: wbamberger@hovanthecuador.com

INFORME DE AUDITORIA

**ALIMENTOS Y SERVICIOS
ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el resultado integral, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 y 2013, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Párrafo de Énfasis

7. Nuestra informe adicional, establecido en la Resolución No. NACDGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, se emite por separado.

Quito - Ecuador, 27 de febrero de 2015

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

R. N. A. E. No. 036



Leda Marco Yépez C.

PRESIDENTE

Registro C.P.A. No. 11.403

ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31/12/2014	31/12/2013
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	382.562,37	665.295,48
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	65.888,88	65.437,43
Inventarios	6	340.675,96	333.514,39
Inversiones Financieras Corrientes	7	1.773.804,30	1.218.431,67
Otras Cuentas por Cobrar	8	189.388,40	189.074,00
Total Activos corrientes		2.652.199,91	2.468.882,97
Activos no corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	9	2.385.413,59	1.928.148,03
Depreciación Acumulada	9	(729.321,64)	(794.279,90)
Activos Intangibles	10	365.671,38	290.888,75
Inversiones Financieras no Corrientes	11	389.480,00	321.098,00
Total Activos no corrientes		2.291.442,33	1.744.856,88
Activos Totales		4.923.634,63	4.210.682,85
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por Pagar Comerciales	12	486.270,11	416.533,58
Pasivos por Impuestos Corrientes	13	305.272,14	329.888,62
Obligaciones Laborales Corrientes	14	128.709,74	473.252,16
Total Pasivos corrientes		1.360.291,99	1.118.855,56
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Laborales no Corrientes	15	626.328,66	603.576,26
Otras Cuentas por Pagar no Corrientes		0,00	0,00
Total Pasivos no corrientes		626.328,66	603.576,26
Pasivos Totales		1.986.620,65	1.721.381,82
PATRIMONIO			
Capital Social	16	1.130.000,00	1.000.000,00
Reservas		778.425,13	717.973,59
Resultado del Ejercicio		670.833,67	657.290,16
Otro Resultado Integral			
Ganancia por Revaluación de Propiedades		214.000,00	214.000,00
Patrimonio Total		2.563.858,79	2.585.263,77
Pasivo y Patrimonio Total		4.923.634,63	4.210.682,85

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Mauricio Ledezma
GERENTE GENERAL

CPA Orlando Espinosa
CONTADOR GENERAL
Reg. CPA No. 24381

ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 AL 31 DE DICIEMBRE
 (expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Ventas	17	10 417,503,55	9 790,763,44
Costo de Ventas	18	(7.692.929,45)	(7.702.290,67)
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		2.724.574,10	2.088.472,77
Gastos de Administración	19	(568.515,81)	(491.710,75)
Gastos de Ventas		(357.400,43)	(356.317,60)
Gastos Financieros		(134.255,35)	(126.390,76)
Otros Gastos		(134.051,93)	(152.252,41)
Otros Ingresos		141.768,31	125.134,27
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		1.462.350,89	1.086.935,32
Participación Trabajadores	20	(219.352,63)	(153.040,36)
Impuesto a la Renta Corriente	20	(275.627,53)	(193.567,04)
Reserva Legal		(36.737,07)	(73.032,60)
Compensación por Salario Digno			
Resultado del Ejercicio		870.633,67	657.295,18
Otro Resultado Integral			
Utilidad por Revaluación de Propiedades		-	-
Resultado Integral Total		870.633,67	657.295,18

Las notas financieras que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

Ing. Mauricio Ledezma
 GERENTE GENERAL

CPA Orlando Espinosa
 CONTADOR GENERAL
 Reg. CPA Nro. 24381

ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALSERVIS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE

(expresado en dólares estadounidenses)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Ganancia por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2013	1.000.000,00	341.515,21	38.620,89	336.629,49	214.000,00	657.205,18	2.589.205,77
Aumento de Capital	130.000,00					(130.000,00)	
Asignación a Reserva Facultativa			27.285,18				27.285,18
Pago de Dividendos						(527.205,18)	(527.205,18)
Donación			(63.585,72)				(63.585,72)
Pago de Dividendos							
Resultado del ejercicio						1.402.350,09	1.402.350,09
Participación trabajadores						(219.352,63)	(219.352,63)
Impuesto a la Renta						(275.627,52)	(275.627,52)
Asignación a Reserva Legal		96.737,01				(96.737,01)	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	1.130.000,00	438.252,26	3.330,36	336.629,49	214.000,00	876.633,67	3.993.853,79

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

Ing. Mauricio Ledezma
GERENTE GENERAL

CPA Orlando Espinosa
CONTADOR GENERAL
Reg. CPA Nro. 24381

AUMENTOS Y SERVICIOS EQUIFORUMDE ALIBERVO S.A.
Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares americanos)

31/12/2014

31/12/2013

Cancelación de las actividades pasivas.

FLUJOS DE CAJA DE SUS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Estado recibido de clientes	10.340.940,00	9.711.172,00
Cose (pagar) cobros relativos a la actividad	-	-
Pagos a proveedores	(5.044.088,00)	(5.460.188,00)
Pagos a empleados	(198.215,00)	(400.431,10)
Pagos de otros impuestos	1.710,00	(27.025,00)
Cose (pagar) cobros relativos a la actividad	-	-
Flujo neto proveniente de actividades de operación	1.100.706,71	827.828,91

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Inversiones Financieras Corrientes	(886.422,00)	-
Inversión (Disminución) de activos	(27.810,24)	(24.580,11)
Procesos Planta y equipo	(713.138,10)	-
Procesos (Disminución) de otros activos	-	-
Inversiones Financieras no corrientes	61.330,00	-
Variación en Otros Pasivos	-	-
Utilidad en Venta de Activos Fijos	-	877,27
Estado neto usado en actividades de inversión	(1.219.120,34)	(186.892,94)

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dividendos Pagados	(107.208,10)	(100.138,44)
Pagos en Acreditación y Desahucio	-	(13.108,40)
Estado neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	(107.208,10)	(113.246,84)

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(102.852,13)	(100.138,44)
Saldo al comienzo del año	980.589,45	900.514,53
SALDO AL FIN DEL AÑO	877.737,32	800.376,09

Cancelación de las actividades pasivas.

Préstamos recibidos del Ejercicio	870.833,87	847.288,18
Ajustes para cancelar la utilidad con el efectivo neto proveniente por las actividades de operación	-	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-	100.108,00
Pagos Activos Fijos	-	87,34
Provisión Cuentas Incobrables	-	-
Indemnización Seguro	-	-
Amortizaciones	-	152.878,87
Participación Trabajadores	219.380,40	103.040,00
Impuesto a la Renta	(75.827,52)	(103.887,24)
Ajustes Patronal y Desahucio	103.750,58	104.288,84
Reserva Legal	90.737,27	78.000,00
Comenzación Seguro Seguro	0,00	4.500,00
Varios	-	-
Estado neto usado en actividades de inversión	(1.219.120,34)	(186.892,94)

Cambios en activos y pasivos operativos

Variaciones en Activos		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Corrientes	18.913,07	(121.870,21)
(Aumento) Disminución de Documentos por Cobrar	-	-
(Aumento) Disminución de Pagos Anticipados	-	-
(Aumento) Disminución de Otros Activos de Efectivo	95.172,40	42.318,37
(Aumento) Disminución de Inversiones	(7.052,96)	(5.484,34)
(Aumento) Disminución de Provisiones	(223.280,00)	(73.471,43)
(Aumento) Disminución de Obligaciones Laborales	(168.215,00)	(127.431,79)
(Aumento) Disminución de Provisiones Varias	75.882,32	(188.125,84)
(Aumento) Disminución de Cuentas por Pagar los Seguros	-	(190.000,00)
Estado neto proveniente de actividades de operación	1.100.706,71	827.828,91

Estado neto proveniente de actividades de operación

Hg. Marcelo Ledesma
GERENTE GENERAL

CFA Orlando Aguirre
CONTADOR GENERAL
 Reg. CFA No. 24381