

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

**INFORME DE AUDITORÍA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

1. Opinión

- 1.1. Hemos auditado los estados financieros de **ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
- 1.2. En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamento de la opinión

- 2.1. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.
- 2.2. Somos independientes de **ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.**, 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 el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.
- 2.3. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

- 3.1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
- 3.2. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad 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

- 4.7. *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.*
- 4.8. *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 hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.*
- 4.9. *También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso las correspondientes salvaguardas. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.*
- 4.10. *Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente dichos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlos superarían los beneficios de interés público de la misma.*
5. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**
- 5.1. *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 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 2017, se emite por separado.*

Quito - Ecuador, marzo 07, de 2018

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036

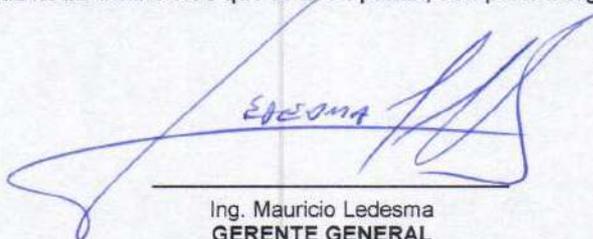


Lcdo. Marco Yépez C.
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

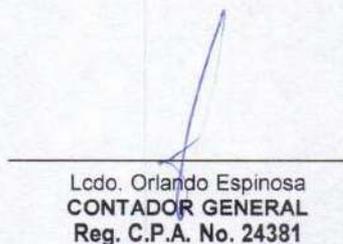
ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.
Estados de Posición Financiera
(expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de Diciembre de	
	Notas	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	435.058,69	320.317,22
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	82.637,11	55.085,57
Inventarios	6	319.015,51	352.170,59
Inversiones Financieras Corrientes	7	1.313.146,92	1.438.980,28
Otras Cuentas por Cobrar	8	139.877,26	162.680,88
Total Activos corrientes		2.289.735,49	2.329.234,54
Activos no corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	9	2.618.038,27	2.504.690,54
Menos: Depreciación Acumulada	9	(880.738,09)	(846.816,34)
Activos Intangibles	10	950.696,74	527.113,58
Inversiones Financieras no Corrientes	11	222.318,89	239.000,00
Total Activos no corrientes		2.910.315,81	2.423.987,78
Activos Totales		5.200.051,30	4.753.222,32
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por Pagar Comerciales	12	576.621,21	427.516,53
Pasivos por Impuestos Corrientes	13	361.056,26	357.445,18
Obligaciones Laborales Corrientes	14	602.900,41	519.781,90
Total Pasivos corrientes		1.540.577,88	1.304.743,61
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Laborales no Corrientes	15	639.434,04	600.512,40
Total Pasivos no corrientes		639.434,04	600.512,40
Pasivos Totales		2.180.011,92	1.905.256,01
PATRIMONIO			
Capital Social	16	1.130.000,00	1.130.000,00
Reserva Legal		565.000,00	564.495,76
Reserva Facultativa		44.080,06	-
Reserva de Capital		336.829,49	336.829,49
Ganancia por Revaluación de Propiedades	21	214.000,00	214.000,00
Otro Resultdo Integral		9.724,56	-
Resultados Acumulados		-	104.235,33
Resultado del Ejercicio		720.405,27	498.405,73
Patrimonio Total		3.020.039,38	2.847.966,31
Pasivo y Patrimonio Total		5.200.051,30	4.753.222,32

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



 Ing. Mauricio Ledesma
GERENTE GENERAL



 Lcdo. Orlando Espinosa
CONTADOR GENERAL
 Reg. C.P.A. No. 24381

ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.
Estados de Resultados Integrales
(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		31/12/2017	31/12/2016
Ventas	17	11.443.029,57	10.056.056,00
Costo de Ventas	18	<u>(8.919.730,38)</u>	<u>(8.105.801,87)</u>
Ganancia Bruta		2.523.299,19	1.950.254,13
Gastos de Administración	19	(559.341,55)	(551.406,78)
Gastos de Ventas		(512.279,00)	(449.862,00)
Gastos Financieros		(156.304,41)	(147.447,62)
Otros Gastos		(240.773,15)	(263.621,81)
Otros Ingresos		<u>167.903,40</u>	<u>476.395,19</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		1.222.504,48	1.014.311,11
Participación Trabajadores	20	(183.375,67)	(152.146,67)
Impuesto a la Renta Corriente	20	(318.219,30)	(308.380,30)
Reserva Legal		<u>(504,24)</u>	<u>(55.378,41)</u>
Resultado del Ejercicio		<u>720.405,27</u>	<u>498.405,73</u>

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


 Ing. Mauricio Ledesma
GERENTE GENERAL


 Lcdo. Orlando Espinosa
CONTADOR GENERAL
 Reg. C.P.A. No. 24381

ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
(expresado en dólares estadounidenses)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Ganancia por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	Otro Resultado Integral	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1.130.000,00	564.495,76	-	336.829,49	214.000,00	104.235,33	498.405,73	2.847.966,31
Pago de Dividendos	-	-	(1.594,27)	-	-	-	(498.405,73)	(500.000,00)
Asignación de los accionistas según Acta de Junta General	-	-	(58.561,00)	-	-	-	-	(58.561,00)
Asignación Reserva Facultativa	-	-	104.235,33	-	-	(104.235,33)	-	-
Asignación a la Reserva Legal 2017	-	504,24	-	-	-	-	-	504,24
Ganancias y Pérdidas Actuariales	-	-	-	-	-	-	-	9.724,56
Resultado del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	720.405,27	720.405,27
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1.130.000,00	565.000,00	44.080,06	336.829,49	214.000,00	-	720.405,27	3.020.039,38

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

Ing. Mauricio Ledesma
GERENTE GENERAL

Ldo. Orlando Espinosa
CONTADOR GENERAL
Reg. C.P.A. No. 24381

ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
(Expresados en dólares americanos)

Al 31 de Diciembre de
31/12/2017 **31/12/2016**

Conciliación de las actividades operativas

FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes	11.415.478,03	10.051.601,83
Pagos a proveedores	(9.735.811,83)	(9.170.888,41)
Pagos a empleados	(124.557,59)	(197.861,60)
Recibido otros ingresos	132.480,65	218.273,84
Otros (pagos) cobros relativos a la actividad	(291.804,60)	(358.502,71)

Flujo neto proveniente de actividades de operación	1.395.784,66	542.822,75
---	---------------------	-------------------

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Inversiones Financieras Corrientes	125.833,36	220.491,38
Propiedad Planta y equipo	(269.199,36)	(109.211,20)
Activos Intangibles	(595.797,30)	(157.077,85)
Inversiones Financieras No Corrientes	16.681,11	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión	(722.482,19)	(45.797,47)
--	---------------------	--------------------

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dividendos Pagado	(500.000,00)	(500.000,00)
Pago Donación Administración	(58.561,00)	(71.974,75)
Obligaciones Financieras Corto Plazo	-	(751,99)

Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	(558.561,00)	(572.726,74)
---	---------------------	---------------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(75.701,46)
Saldos al comienzo del año	320.317,22	396.018,88
SALDOS AL FIN DEL AÑO	435.058,69	320.317,22

Conciliación de las actividades operativas

(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	720.405,27	498.405,73
---	-------------------	-------------------

Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

Depreciación de propiedades, planta y equipos	189.773,38	183.501,77
Amortizaciones	172.214,14	141.972,84
Indemnización Seguros	-	15.792,41
Ajustes en activos fijos	-	3.444,37
Reclasificación Intangibles	-	985,51
Participación Trabajadores	183.375,67	152.146,67
Impuesto a la Renta	318.219,30	308.380,30
Jubilación Patronal y Desahucio	72.946,63	(185.762,70)
Reserva Legal	504,24	55.378,41
Intereses ganados	-	-

Cambios en activos y pasivos operativos

Variaciones en Activos

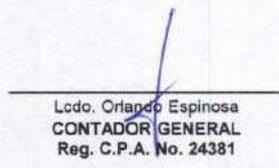
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	(27.551,54)	(4.454,17)
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	(70.942,74)	(106.989,10)
(Aumento) Disminución de Inventarios	33.155,08	371,55
(Aumento) Disminución de Proveedores	149.104,68	(70.975,43)
(Aumento) Disminución de Obligaciones Laborales	(124.557,59)	(197.861,60)
(Aumento) Disminución de Provisiones Varias	(220.861,86)	(251.513,61)

	(261.653,97)	(631.422,36)
--	---------------------	---------------------

Efecto neto proveniente de Actividades de Operación	1.395.784,66	542.822,75
--	---------------------	-------------------

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


Ing. Mauricio Ledesma
GERENTE GENERAL


Lcdo. Orlando Espinosa
CONTADOR GENERAL
Reg. C.P.A. No. 24381