

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

***INFORME DE AUDITORÍA***

***AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018***

## **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.**, al 31 de diciembre 2018 que comprenden, el estado de situación financiera, 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 2018, 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). Nuestra responsabilidad 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 la compañía **ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.**, en 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 en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (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 compañía 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 Normas Internacionales de Información Financiera, 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 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 Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.*

3.3. *La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.*

4. **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

4.1. *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 Normas Internacionales de Auditoría, 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 influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.*

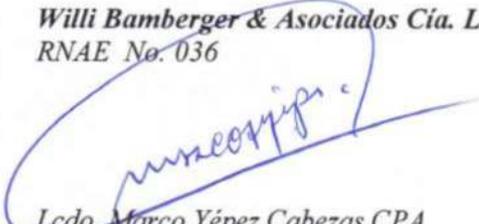
4.2. *Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:*

- *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.*
- *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.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre la utilización adecuada por parte de la Administración, del principio contable de la 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 que 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.*

- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada por la administración, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes, de modo que logran una presentación razonable.*
- 4.3. *Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con 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.*
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 por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 de la Compañía, se emite por separado.*

*Quito - Ecuador, 18 de marzo de 2019*

**Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.**  
RNAE No. 036

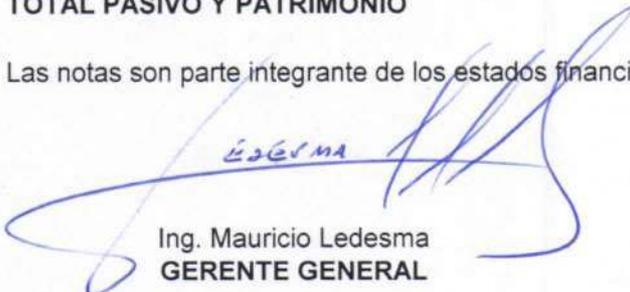


*Lcdo. Marco Yépez Cabezas CPA*  
**PRESIDENTE**  
Registro CPA No. 11.405

**ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)**

	Notas	2018	2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	747.660,15	435.058,69
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	102.451,33	82.637,11
Inventarios	6	455.391,42	319.015,51
Inversiones Financieras Corrientes	7	1.600.000,00	1.313.146,92
Otras Cuentas por Cobrar	8	224.525,60	139.877,26
<b>Total activo corriente</b>		<b>3.130.028,50</b>	<b>2.289.735,49</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Activo por impuestos diferidos	20	46.051,36	-
Propiedad, Planta y Equipo	9	1.836.258,87	1.737.300,18
Activos Intangibles	10	931.208,72	950.696,74
Inversiones Financieras no Corrientes	11	222.318,89	222.318,89
<b>Total activo no corriente</b>		<b>3.035.837,84</b>	<b>2.910.315,81</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>6.165.866,34</b>	<b>5.200.051,30</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales	12	681.591,64	576.621,21
Pasivos por Impuestos Corrientes	13	505.829,78	361.056,26
Obligaciones Laborales Corrientes	14	776.781,03	592.330,76
Otras cuentas por pagar		4.013,51	10.569,65
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1.968.215,96</b>	<b>1.540.577,88</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Obligaciones Laborales no Corrientes	15	785.160,27	639.434,04
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>785.160,27</b>	<b>639.434,04</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2.753.376,23</b>	<b>2.180.011,92</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	16	1.130.000,00	1.130.000,00
Reserva Legal		565.000,00	565.000,00
Reserva Facultativa		93.904,03	44.080,06
Reserva de Capital		336.829,49	336.829,49
Ganancia por Revaluación de Propiedades		214.000,00	214.000,00
Otro Resultado Integral		9.724,56	9.724,56
Resultado del Ejercicio		1.063.032,03	720.405,27
<b>Total Patrimonio</b>		<b>3.412.490,11</b>	<b>3.020.039,38</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6.165.866,34</b>	<b>5.200.051,30</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. Mauricio Ledesma  
**GERENTE GENERAL**

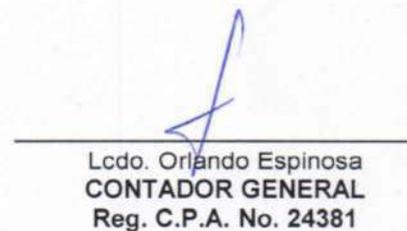
  
 Lcdo. Orlando Espinosa  
**CONTADOR GENERAL**  
 Reg. CPA. No 24381

**ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.**  
**Estado de Resultados Integrales**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018**  
**(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	17	14.075.957,10	11.443.029,57
Costo de Ventas	18	<u>(10.482.526,49)</u>	<u>(8.919.730,38)</u>
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>3.593.430,61</b>	<b>2.523.299,19</b>
<b>Gastos operacionales</b>			
Gastos de Administración	19	(900.824,63)	(559.341,55)
Gastos de Ventas		<u>(584.900,00)</u>	<u>(512.279,00)</u>
<b>Total Gastos operacionales</b>		<b><u>(1.485.724,63)</u></b>	<b><u>(1.071.620,55)</u></b>
<b>Utilidad en operaciones</b>		<b>2.107.705,98</b>	<b>1.451.678,64</b>
<b>Otros (ingresos) y egresos no operacionales</b>			
Gastos Financieros		(214.490,86)	(156.304,41)
Otros Gastos		(345.751,56)	(240.773,15)
Otros Ingresos		<u>207.976,35</u>	<u>167.903,40</u>
		<b><u>(352.266,07)</u></b>	<b><u>(229.174,16)</u></b>
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>1.755.439,91</b>	<b>1.222.504,48</b>
Participación Trabajadores	20	(263.315,99)	(183.375,67)
Impuesto a la Renta Corriente	20	(475.143,25)	(318.219,30)
Ingreso por impuesto a la renta diferido	20	46.051,36	-
Reserva Legal		-	(504,24)
<b>TOTAL RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b><u>1.063.032,03</u></b>	<b><u>720.405,27</u></b>

Las notas 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.  
 Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
 Al 31 de diciembre del 2018  
 (Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Ganancia por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	Resultados Acumulados	Otro Resultado Integral	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	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	-	9.724,56
Resultado del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	-	720.405,27	720.405,27
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	1.130.000,00	565.000,00	44.080,06	336.829,49	214.000,00	-	9.724,56	720.405,27	3.020.039,38
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	(600.000,00)	(600.000,00)
Asignación de los accionistas según Acta de Junta General	-	-	-	-	-	-	-	(70.581,30)	(70.581,30)
Asignación Reserva Facultativa	-	-	49.823,97	-	-	-	-	(49.823,97)	-
Resultado del ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	-	1.063.032,03	1.063.032,03
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	1.130.000,00	565.000,00	93.904,03	336.829,49	214.000,00	-	9.724,56	1.063.032,03	3.412.490,11

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

*EJESMA*

Ing. Mauricio Ledesma  
 GERENTE GENERAL

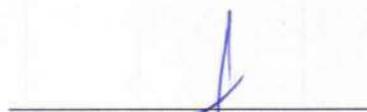
Lcdo. Orlando Espinosa  
 CONTADOR GENERAL  
 Reg. C.P.A. No. 24381

ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 Al 31 de diciembre del 2018  
 (Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	2018	2017
<u>Conciliación de las actividades operativas</u>		
<b>FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes	14.056.142,88	11.415.478,03
Pagos a proveedores	(7.459.774,89)	(9.735.811,83)
Pagos a empleados	(3.998.628,08)	(124.557,59)
Recibido otros ingresos	123.328,01	132.480,65
Otros (pagos) cobros relativos a la actividad	(897.168,29)	(291.804,60)
<b>Flujo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>1.823.899,63</b>	<b>1.395.784,66</b>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Inversiones Financieras Corrientes	(286.853,08)	125.833,36
Adiciones de Propiedades y equipos	(332.747,49)	(269.199,36)
Retiro de Propiedades y equipos	30.587,34	-
Adiciones de Intangibles	(251.703,64)	(595.797,30)
Inversiones Financieras No Corrientes	-	16.681,11
<b>Efectivo neto usado en actividades de Inversión</b>	<b>(840.716,87)</b>	<b>(722.482,19)</b>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Dividendos Pagado	(600.000,00)	(500.000,00)
Pago Donación Administración	(70.581,30)	(58.561,00)
<b>Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento</b>	<b>(670.581,30)</b>	<b>(558.561,00)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	312.601,46	114.741,47
Saldos al comienzo del año	435.058,69	320.317,22
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b>747.660,15</b>	<b>435.058,69</b>
<u>Conciliación de las actividades operativas</u>		
<b>(Pérdida) Utilidad del Ejercicio</b>	<b>1.063.032,03</b>	<b>720.405,27</b>
<b>Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	203.201,46	189.773,38
Amortizaciones	271.191,66	172.214,14
Participación Trabajadores	283.315,99	183.375,87
Impuesto a la Renta	475.143,25	318.219,30
Jubilación Patronal y Desahucio	145.726,23	72.946,63
Reserva Legal	-	504,24
Activo por impuesto diferido	(46.051,36)	0,00
<b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>	<b>1.312.527,23</b>	<b>937.033,36</b>
<b>Variaciones en Activos</b>		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	(19.814,22)	(27.551,54)
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	(84.848,34)	(70.942,74)
(Aumento) Disminución de Inventarios	(136.375,91)	33.155,08
(Aumento) Disminución de Proveedores	104.970,43	149.104,88
(Aumento) Disminución de Obligaciones Laborales	(78.865,72)	(124.557,59)
(Aumento) Disminución de Provisiones Varias	(6.556,14)	(220.861,86)
(Aumento) Disminución de Pasivos por impuestos corrientes	(330.369,73)	-
	<b>(551.659,63)</b>	<b>(261.653,97)</b>
<b>Efecto neto proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>1.823.899,63</b>	<b>1.395.784,66</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. Mauricio Ledesma  
 GERENTE GENERAL

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