

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

INFORME DE AUDITORÍA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.

1. Opinión

*Hemos auditado los estados financieros de **ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*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 2019, 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) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a 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.

*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) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Párrafo de Énfasis

El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por coronavirus COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ocasionará una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

4. Otra Información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, 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.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

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.

Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Accionistas y a la Administración de la Compañía.

5. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

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.

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.

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

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

Nuestros objetivos son 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 conformidad con las 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.

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. Adicionalmente:

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debido 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 auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria 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 lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria 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 llamemos la atención en nuestro informe de auditoria 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 auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. 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, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.*

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoria.

7. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Quito - Ecuador, marzo 12 de 2020

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



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

ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.**Estado de Situación Financiera****Al 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas al 2018**

(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	659.374,11	747.660,15
Cuentas por cobrar comerciales	5	111.147,73	102.451,33
Inventarios	6	468.194,00	455.391,42
Inversiones Financieras Corrientes	7	600.000,00	1.600.000,00
Otras Cuentas por Cobrar	8	68.842,25	165.993,11
Total activo corriente		1.907.558,09	3.071.496,01
Activo no corriente			
Propiedades y equipos	9	3.916.609,64	1.836.258,87
Activo intangibles	10	951.616,67	931.208,72
Inversiones no Corrientes	11	222.318,89	222.318,89
Activo Impuesto Diferido	20	84.584,59	46.051,36
Otras Cuentas por Cobrar	12	71.276,19	58.532,49
Otros activos	13	2.395.378,94	-
Total activo no corriente		7.641.784,92	3.094.370,33
TOTAL ACTIVOS		9.549.343,01	6.165.866,34
PASIVOS			
Pasivo corriente			
Cuentas por Pagar Comerciales	14	762.062,64	681.591,64
Pasivos por Impuestos Corrientes	15	563.216,77	505.829,78
Obligaciones Laborales Corrientes	16	949.653,78	776.781,03
Pasivo por arrendamiento	13	144.415,06	-
Otras cuentas por pagar		4.441,67	4.013,51
Total pasivo corriente		2.423.789,92	1.968.215,96
Pasivo no corriente			
Obligaciones Laborales no Corrientes	17	880.125,28	785.160,27
Otros Pasivos		2.304.089,66	-
Total pasivo no corriente		3.184.214,94	785.160,27
TOTAL PASIVOS		5.608.004,86	2.753.376,23
PATRIMONIO			
Capital social	18	1.130.000,00	1.130.000,00
Reserva Legal		565.000,00	565.000,00
Reserva Facultativa		313.484,12	93.904,03
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		1.372.299,98	1.063.032,03
TOTAL PATRIMONIO		3.941.338,15	3.412.490,11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9.549.343,01	6.165.866,34

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 Resultado Integral****Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del año 2018**

(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por ventas	19	15.568.430,69	14.075.957,10
Costo de ventas	20	(11.228.216,78)	(10.482.526,49)
Utilidad bruta		4.340.213,91	3.593.430,61
Gastos operacionales			
Gastos de administración	21	(934.487,62)	(900.824,63)
Gastos de ventas		(698.119,00)	(584.900,00)
Total Gastos operacionales		(1.632.606,62)	(1.485.724,63)
Resultado neto de operación		2.707.607,29	2.107.705,98
Otros ingresos y (gastos) no operacionales			
Otros ingresos		287.732,46	207.976,35
Otros gastos		(482.197,72)	(345.751,56)
Gastos financieros		(369.890,08)	(214.490,86)
		(564.355,34)	(352.266,07)
Resultado integral antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		2.143.251,95	1.755.439,91
Participación Trabajadores		(321.487,79)	(263.315,99)
Impuesto a la Renta Corriente		(534.048,77)	(475.143,25)
Ingreso por impuesto a la renta diferido		84.584,59	46.051,36
Resultado integral neto, incluyendo otras patidas patrimoniales		1.372.299,98	1.063.032,03

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 Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Al 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas al 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	Otro Resultado Integral	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	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
Saldo al 31 de diciembre de 2018	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
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	(700.000,00)	(700.000,00)
Asignación de los accionistas según Acta de Junta General	-	-	-	-	-	-	(97.400,58)	(97.400,58)
Asignación Reserva Facultativa	-	-	219.580,09	-	-	-	(219.580,09)	-
Ingreso por Impuesto Renta Diferido	-	-	-	-	-	-	(46.051,36)	(46.051,36)
Resultado del ejercicio 2019	-	-	-	-	-	-	1.372.299,98	1.372.299,98
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1.130.000,00	565.000,00	313.484,12	336.829,49	214.000,00	9.724,56	1.372.299,98	3.941.338,15

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 flujo de efectivo****Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del año 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	15.546.990,59	14.056.142,88
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(8.193.508,99)	(7.459.774,89)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(4.514.169,61)	(3.998.628,08)
Impuestos a las ganancias pagados	(534.048,77)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(39.927,57)	(773.840,28)
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	2.265.335,65	1.823.899,63
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(2.279.664,26)	(302.160,15)
Compras de activos intangibles	(276.557,00)	(251.703,64)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.000.000,00	(286.853,08)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(1.556.221,26)	(840.716,87)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Dividendos pagados	(700.000,00)	(600.000,00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(97.400,43)	(70.581,30)
Efectivo neto procedente por actividades de financiamiento	(797.400,43)	(670.581,30)
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo	(88.286,04)	312.601,46
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	747.660,15	435.058,69
Efectivo y sus equivalentes al final del año	659.374,11	747.660,15
<u>Conciliación de las actividades operativas</u>		
Ganancia (pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta	2.143.251,95	1.755.439,91
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	459.437,49	474.393,12
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(534.048,77)	(475.143,25)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(321.487,79)	(263.315,99)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	152.504,06	145.726,23
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(21.440,10)	(19.814,22)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	97.150,86	(84.648,34)
(Incremento) disminución en inventarios	-	(136.375,91)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	73.939,21	104.970,43
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	158.641,75	138.217,38
Incremento (disminución) en beneficios empleados	57.386,99	184.450,27
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	2.265.335,65	1.823.899,63

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Mauricio Ledesma
GERENTE GENERAL
Lcdo. Orlando Espinosa
CONTADOR GENERAL
Reg. CPA. No 24381