

GODDARD CATERING GROUP GUAYAQUIL S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

En conjunto con el Informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
GODDARD CATERING GROUP GUAYAQUIL S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de GODDARD CATERING GROUP GUAYAQUIL S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GODDARD CATERING GROUP GUAYAQUIL S.A. al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.
4. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos de énfasis

Los siguientes asuntos de énfasis no modifican nuestra opinión:

6. Al 31 de diciembre del 2018, el 46% (2017: 42%) de las ventas de comida a aerolíneas se encuentran concentradas en un cliente y el 42% (2017: 42%) de las ventas de comida industrial en dos clientes, ver Nota 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA.

7. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantiene un contrato por el derecho de uso con la Terminal Aeroportuaria de Guayaquil S.A. TAGSA, determinándose el pago de un port fee, ver Nota 15. COMPROMISOS Y CONTINGENTES, Derechos de uso.

Otra información que se presenta en la Junta General Ordinaria

8. El Informe de auditoría externa a los estados financieros se emite con fecha Agosto 6, 2019, previo a la celebración de la Junta General Ordinaria de Accionistas en la cual se presentará información por parte de la Administración, sobre la que ésta es responsable. Esta otra información, a la fecha de emisión de este informe, no se encuentra disponible, por esta razón, no ha sido sometida a nuestra revisión y no podemos manifestar la existencia de congruencia entre la otra información que se presentará a la Junta y los estados financieros auditados.
9. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información que presenta la Administración a la Junta y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ésta, quedando fuera de nuestra responsabilidad como auditores.

Responsabilidades de la Administración y los Accionistas en relación con los estados financieros

10. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.
11. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.
12. Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo)

13. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

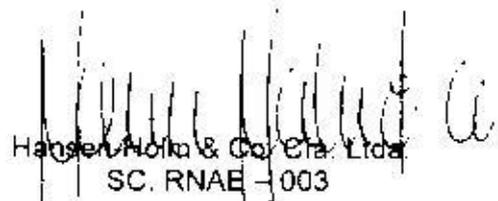
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

14. El Informe de Cumplimiento Tributario de GODDARD CATERING GROUP GUAYAQUIL S.A., al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Ago 6. 2019



Teresa Hansen
Matricula CPA 23.895



Hanser-Holt & Co. Ltda.
SC. RNAE - 003

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

Como parte de la auditoría a los estados financieros GODDARD CATERING GROUP GUAYAQUIL S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtenemos un entendimiento 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 lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.
- Nos comunicamos con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

GODDARD CATERING GROUP GUAYAQUIL S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Utilidad neta del ejercicio	95,361	199,610
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación		
Participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	116,047	205,973
Depreciación	196,856	159,159
Obligaciones por beneficios a los empleados	46,828	45,108
Provisión Port Fee	27,248	22,439
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>		
Cuentas por cobrar	(93,181)	(105,902)
Inventarios	(20,382)	16,899
Gastos pagados por anticipados y otros	15,283	51,953
Cuentas por pagar y otros	(218,157)	(517,133)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>165,903</u>	<u>78,106</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisición de instalaciones, vehículos y equipos, neto	(251,407)	(77,319)
Adquisición de otros activos, neto	279	(32,643)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	<u>(251,128)</u>	<u>(109,962)</u>
(Disminución) neta en efectivo	(85,225)	(31,856)
Efectivo al comienzo del año	183,658	215,514
Efectivo al final del año	98,433	183,658

Las notas 1 - 16 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Esteban Viteri Espinosa
Gerente General

María Fernanda Torres
Contadora General

GODDARD CATERING GROUP GUAYAQUIL S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Aportes futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva de capital	Adopción por primera vez de las NIIF	Resultados acumulados	Total resultados acumulados
Saldos a diciembre 31, 2016	10,000	616,962	9,633	269,158	112,679	1,389,871	2,408,303
Utilidad neta del ejercicio					199,610	199,610	199,610
Saldos a diciembre 31, 2017	10,000	616,962	9,633	269,158	112,679	1,589,481	2,607,913
Distribución de dividendos, ver Nota 14. PATRIMONIO						(287,500)	(287,500)
Utilidad neta del ejercicio						95,361	95,361
Saldos a diciembre 31, 2018	10,000	616,962	9,633	269,158	112,679	1,397,342	2,415,774

Las notas 1 - 16 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Esteban Viteri Espinosa
Gerente General

Maria Fernanda Torres
Contadora General

GODDARD CATERING GROUP GUAYAQUIL S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo	5	98,433	183,658
Cuentas por cobrar	6	1,012,692	1,030,330
Partes relacionadas	7	1,350,447	1,489,628
Inventarios		58,142	37,760
Gastos pagados por anticipado	8	<u>207,336</u>	<u>222,619</u>
Total activo corriente		<u>2,727,050</u>	<u>2,963,995</u>
Instalaciones, vehículos y equipos, neto	9	721,197	666,646
Impuesto diferido	13	17,865	0
Otros activos		<u>135,730</u>	<u>136,009</u>
Total activos		<u>3,601,842</u>	<u>3,766,650</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas por pagar	10	175,710	114,187
Partes relacionadas	7	212,990	226,758
Impuestos y provisiones por pagar	11	<u>510,571</u>	<u>577,823</u>
Total pasivo corriente		<u>899,271</u>	<u>918,768</u>
Obligaciones por beneficios a los empleados	12	286,797	239,969
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	14	10,000	10,000
Aportes futuras capitalizaciones	14	616,962	616,962
Reserva legal	14	9,633	9,633
Resultados acumulados	14	<u>1,779,179</u>	<u>1,971,318</u>
Total patrimonio		<u>2,415,774</u>	<u>2,607,913</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>3,601,842</u>	<u>3,766,650</u>

Las notas 1 - 16 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Esteban Viteri Espinosa
Gerente General

Maria Fernanda Torres
Contadora General

GODDARD CATERING GROUP GUAYAQUIL S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas líneas industrial	1	3,332,687	3,533,697
Ventas líneas aerolíneas	1	2,406,156	2,441,277
Ventas restaurantes	1	224,859	0
Costo de ventas		<u>(2,356,121)</u>	<u>(2,175,464)</u>
Utilidad bruta		3,607,581	3,779,510
Gastos generales y administrativos		<u>(3,621,585)</u>	<u>(3,534,794)</u>
(Pérdida) utilidad operacional		(14,004)	264,716
Otros ingresos		<u>225,412</u>	<u>140,867</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias		211,408	405,583
Participación a trabajadores	13	(31,711)	(60,837)
Impuesto a las ganancias	13	<u>(84,336)</u>	<u>(145,136)</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>95,361</u>	<u>199,610</u>

Las notas 1 - 16 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Esteban Viteri Espinosa
Gerente General

María Fernanda Torres
Contadora General