CATERPREMIER S. A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017
(Con cifras correspondientes del 2016)

Con el Informe de los Auditores Independientes

CATERPREMIER S. A.

Índice a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

Índice	**Páginas No.**
Informe de los Auditores Independientes	1
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8

Abreviaturas usadas:

US$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internaciones de Información Financiera
CINIIF	-	Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	-	Caterpremier S. A.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Administración de:
CATERPREMIER S.A.

Opinión Calificada

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **CATERPREMIER S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en el párrafo de los Fundamentos de la Opinión Calificada, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CATERPREMIER S.A.** al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la Opinión Calificada

Al 31 de diciembre de 2017, no hemos recibido respuesta a nuestras solicitudes de confirmación de saldos enviadas a una institución financiera y un cliente. Los valores no confirmados ascienden a US$11,656; US$131,105, respectivamente. No pudimos determinar el efecto que estos asuntos podrían tener en los estados financieros adjuntos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de **CATERPREMIER S.A.** de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión calificada de auditoria.

Asuntos de Énfasis

- La Compañía realiza estimaciones significativas para determinar las obligaciones por beneficios post - empleo del personal (jubilación patronal y bonificación por desahucio) de conformidad con lo establecido en la NIC 19 (modificada). Las principales hipótesis de valoración se describen en la Nota 16 a los estados financieros. Al estimar las hipótesis, la Compañía recibe el asesoramiento de un perito actuarial independiente. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía utilizó como tasa de descuento de las obligaciones por beneficios post - empleo, los rendimientos del mercado de los bonos empresariales de alta calidad que se emiten en los Estados Unidos de América. En consecuencia los cambios en las hipótesis de valoración de dichas obligaciones pueden tener un impacto financiero material en la Compañía.

- Al 31 de diciembre de 2017, mediante resolución Nro. SCVS-IRQ-DRMV-SAR-2017-00020819 emitida el 21 de septiembre de 2017 por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, se canceló la inscripción de la Compañía en el Catastro Público del Mercado de Valores, como emisor privado nacional del sector no financiero y de la emisión de las obligaciones de corto plazo (papel comercial).

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, 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 de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En vinculación con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas 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 los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Asuntos claves de auditoría

Los asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, de acuerdo a nuestro criterio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos significativos fueron tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión de estos asuntos, para cada asunto clave de auditoría.

Hemos cumplido con las responsabilidades descritas en el párrafo de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe, incluso en relación con estos asuntos.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros

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 nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Errores pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento 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 **CATERPREMIER S.A.**

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **CATERPREMIER S.A.** para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, así como del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Informe sobre otros requerimientos legales

Nuestro informe adicional sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción establecido en la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGERCGC15-00003218 se emite por separado.

KRESTON AS Ecuador Cía. Ltda.
SC-RNAE No. 643

Felipe Sánchez M.
Representante Legal

Quito, 25 de abril del 2018

CATERPREMIER S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	Notas	31 de diciembre de 2017	2016
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	3,239,092	1,612,601
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	1,211,278	8,976,682
Préstamos con partes relacionadas	5	1,485,152	50,666
Inventario	8	13,035	106,864
Activos por impuestos corrientes	13	316,089	199,794
Otros activos	9	85,014	103,297
Total activos corrientes		6,349,660	11,049,904
Activos no corrientes:			
Maquinaria, muebles y equipo	10	164,947	279,608
Activos por impuestos diferidos		-	2,967
Total activo no corriente		164,947	282,575
TOTAL		6,514,607	11,332,479
PASIVOS			
Pasivos corrientes:			
Préstamos con partes relacionadas	11	898,754	2,929,271
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	453,223	1,468,994
Pasivo por impuestos corrientes	13	104,951	553,949
Obligaciones acumulados	14	212,438	588,122
Total pasivo corriente		1,669,366	5,540,336
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo y post - empleo	16	374,547	801,378
Total pasivo no corriente		374,547	801,378
Total pasivos		2,043,913	6,341,714
PATRIMONIO	17		
Capital social		763,200	763,200
Reserva legal		435,570	435,570
Resultados acumulados		3,271,924	3,791,995
Total patrimonio		4,470,694	4,990,765
TOTAL		6,514,607	11,332,479

Ing. Sebastián Tobar
Gerente General

Dra. Isabel Mosquera
Contadora General

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

CATERPREMIER S. A.

Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	Notas	31 de diciembre de, 2017	2016
Ingresos:			
Ingresos por ventas	18	9,032,895	11,933,999
Costos Operativos		(7,453,680)	(9,901,881)
Margen Bruto		1,579,215	2,032,118
Gastos:	19		
Gastos administrativos		(2,331,456)	(1,527,325)
Gastos financieros		(47,260)	(76,468)
		(2,378,716)	(1,603,793)
Pérdida (utilidad) antes de impuesto a la renta		(799,501)	428,325
Impuesto a la renta, corriente		(53,544)	(120,565)
Ingreso diferido		-	-
Gasto diferido		(2,967)	(18,686)
		(56,511)	(139,251)
Pérdida (utilidad) del año		(856,012)	289,074
Otros Resultados Integrales:			
Ganancias/pérdidas actuariales		362,241	(59,092)
Utilidad del año y total Resultados Integrales		(493,771)	229,982

Ing. Sebastián Tobar
Gerente General

Dra. Isabel Mosquera
Contadora General

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

CATERPREMIER S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	763,200	435,570	3,562,013	4,760,783
Utilidad del año			289,074	289,074
Otros resultados integrales del año			(59,092)	(59,092)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	763,200	435,570	3,791,995	4,990,765
Pérdida del año			(856,012)	(856,012)
Ajustes de años anteriores			(26,300)	(26,300)
Otros resultados integrales del año			362,241	362,241
Saldos al 31 de diciembre de 2017	763,200	435,570	3,271,924	4,470,694

Ing. Sebastián Tobar
Gerente General

Dra. Isabel Mosquera
Contadora General

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

CATERPREMIER S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	2017	2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes y otros	16,342,639	14,022,858
Efectivo pagado a empleados, proveedores y otros	(11,364,352)	(15,180,749)
Gastos financieros	(47,260)	(76,468)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación	4,931,027	(1,234,359)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de maquinaria, muebles y equipo	-	(44,961)
Ventas de maquinaria, muebles y equipo	160,467	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	160,467	(44,961)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Disminución en préstamos	-	111,745
Variación neta en préstamos compañías relacionadas	(3,465,003)	(234,657)
Dividendos pagados	-	(1,581,400)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) utilizado en las actividades de financiamiento	(3,465,003)	1,704,312
Disminución neto del efectivo y equivalentes de efectivo durante el período	1,626,491	424,992
Saldos al inicio del año	1,612,601	1,187,609
Saldos al final del año	3,239,092	1,612,601

Ing. Sebastián Tobar
Gerente General

Dra. Isabel Mosquera
Contadora General

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.