KRESTON
ECUADOR

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de:
CATERPREMIER S.A.

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CATERPREMIER S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por el asunto descrito en el párrafo de fundamentos de la opinión calificada, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CATERPREMIER S.A. al 31 de diciembre de 2018, 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) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión calificada

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía registra en sus estados financieros cuentas pendientes de recuperación con partes relacionadas por US$1,026,975, la Administración de la Compañía no ha procedido a establecer una provisión para cuentas de dudosa recuperación. En razón de esta circunstancia, no fue factible determinar los posibles efectos que esta situación tendría en los estados financieros adjuntos.

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección "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.

Asunto de énfasis

Sin calificar nuestra opinión y tal como se menciona en la nota 1 a los estados financieros adjuntos. La Compañía durante los años 2017 y 2018, dio por terminado los contratos principales mantenidos con Petroamazonas EP, EP Petroecuador y Dygoil Consultora y Servicios Petroleros Cía. Ltda., en la prestación de servicios de alimentación, lavandería, limpieza y mantenimiento de jardines y áreas verdes y servicios de catering, lo que ocasionó que sus ingresos no le han permitan cubrir sus costos y gastos operativos, generando pérdida neta de US$(1,255,085). En adición, el flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación es negativo en US$(1,151,502). Por lo cual, los Accionistas de la Compañía no mantienen intenciones de continuar con las operaciones que permitan cumplir su objeto social. Debido a estas circunstancias se presenta una incertidumbre material que puede causar dudas significativas de la habilidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros adjuntos, no incluyen los ajustes relacionados con la posibilidad de recuperación y clasificación de los importes en libros de los activos o el importe y la clasificación de los pasivos, que pudieran ser necesarios, si la Compañía no pudiera continuar como negocio en marcha.

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, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que esta 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 la referida 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 el Informe anual de los Administradores 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, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar el referido asunto a la Administración de la Compañía.

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) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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 es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidad del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca que 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 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 la Compañía.

- 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 la Compañía 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 **CATERPREMIER S.A.** 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.

Otros asuntos

La preparación de los estados financieros mencionados en el primer párrafo, sirven para información y uso por parte de la Accionistas, Gerencia General y presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros; por esta razón, los estados financieros no deben ser usados para otros propósitos, ni ser distribuidos a terceras personas.

Informe Sobre Otros Requisitos Legales y Reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción y el informe de Aspectos de Control Interno por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

Kreston AS Ecuador

KRESTON AS Ecuador
SC-RNAE No. 643

César Alvarez G.
Socio

Quito, 23 abril de 2019

CATERPREMIER S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018

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

	Notas	31 de diciembre de 2018	2017
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	6	1,810,896	3,239,092
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	347,716	1,211,278
Préstamos con partes relacionadas	5	1,026,975	1,485,152
Inventario	8	-	13,035
Activos por impuestos corrientes	13	299,156	316,089
Otros activos	9	32,955	85,014
Total activos corrientes		3,517,698	6,349,660
Activos no corrientes:			
Maquinaria, muebles y equipo	10	77,225	164,947
Total activo no corriente		77,225	164,947
TOTAL		3,594,923	6,514,607
PASIVOS			
Pasivos corrientes:			
Préstamos con partes relacionadas	11	59,000	898,754
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	47,316	453,223
Pasivo por impuestos corrientes	13	66,578	104,951
Obligaciones acumuladas	14	2,728	212,438
Total pasivo corriente		175,622	1,669,366
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo y post – empleo y total pasivo no corriente	15	203,692	374,547
Total pasivos		379,314	2,043,913
PATRIMONIO	17		
Capital social		763,200	763,200
Reserva legal		435,570	435,570
Resultados acumulados		2,016,839	3,271,924
Total patrimonio		3,215,609	4,470,694
TOTAL		3,594,923	6,514,607

Giovanny Morejón
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 2018

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

	Notas	31 de diciembre de, 2018	2017
Ingresos:			
Ingresos por ventas	17	2,492,522	9,032,895
Costos operativos		(2,759,348)	(7,453,680)
Margen bruto		(266,826)	1,579,215
Gastos:	18		
Gastos administrativos		(1,046,131)	(2,331,456)
Gastos financieros		(4,886)	(47,260)
Otros ingresos		146,858	-
Pérdida antes de impuesto a la renta		(1,170,985)	(799,501)
Impuesto a la renta, corriente		(84,100)	(53,544)
Gasto diferido		-	(2,967)
Pérdida del año		(1,255,085)	(856,012)
Otros Resultados Integrales:			
Ganancias actuariales		-	362,241
Pérdida del año y total Resultados Integrales		(1,255,085)	(493,771)

Giovanny Morejón
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 2018

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

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
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
Pérdida del año	-	-	(1,255,085)	(1,255,083)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	763,200	435,570	2,016,839	3,215,609

Giovanny Morejón
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 2018

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

	2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes y otros	3,276,256	16,342,639
Efectivo pagado a empleados, proveedores y otros	(4,422,572)	(11,364,352)
Gastos financieros	(4,886)	(47,260)
Efectivo neto utilizado en (provisto por) las actividades de operación	(1,151,202)	4,931,027
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de maquinaria, muebles y equipo		-
Ventas de maquinaria, muebles y equipo	104,583	160,467
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	104,583	160,467
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Variación neta en préstamos compañías relacionadas	(381,577)	(3,465,003)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(381,577)	(3,465,003)
Disminución (aumento) neta del efectivo y equivalentes de efectivo durante el período	(1,428,196)	1,626,491
Saldos al inicio del año	3,239,092	1,612,601
Saldos al final del año	1,810,896	3,239,092

Giovanny Morejón
Gerente General

Dra. Isabel Mosquera
Contadora General

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