

ALQUISER ECUADOR CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, 2017

INDICE

Informe de los auditores independientes
Estado de situación financiera
Estado de resultados integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas

PYME	Pequeñas y medianas empresas
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CENIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
FVOR	Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral
FVR	Valor Razonable con Cambios en Resultados
SRI	Servicio de Rentas Internas
ISO	Impuesto a la Salida de Divisas
ISS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
ISBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
US\$	U.S. dólares

José L. Mosquera L. RBA 187

A los Señores Socios de ALQUISER ECUADOR CÍA. LTDA.:

Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros separados libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y/o el Directorio, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de la auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo 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.
- Obtuimos 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.

José L. Mosquera L. RBA 187

Informe del auditor independiente

A los Señores Socios de ALQUISER ECUADOR CÍA. LTDA.:

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de ALQUISER ECUADOR CÍA. LTDA., que incluyen el estado individual 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 a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ALQUISER ECUADOR CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIF PYME, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

En adición, mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de ALQUISER ECUADOR CÍA. LTDA. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Ámbito de énfasis

Los estados financieros de ALQUISER ECUADOR CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por otros auditores cuyo dictamen, fechado 31 de marzo de 2018, expresó una opinión sin salvedades.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de la información adicional presentada junto con los estados financieros, la cual comprende el Informe de la Administración a los Socios.

Responsabilidad de la Administración y del Directorio de la Compañía por los estados financieros separados

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable que los estados financieros separados adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de

José L. Mosquera L. RBA 187

A los Señores Socios de ALQUISER ECUADOR CÍA. LTDA.:

- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre la adecuación 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.
- Evalué 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.

Se comunicó 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.

Proporcioné a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Mi opinión por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de ALQUISER ECUADOR CÍA. LTDA., se emite por separado.

Quito, 29 mayo 2019
SC/RNAE 1187

2066 Edwin Mosquera L.
Reg. 25202

José L. Mosquera L. RBA 187

ALQUISEER ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre

ACTIVOS	Notas	2018	2017
CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	32,236	91,081
Activos financieros	5	509,306	412,341
Inventarios		78,677	82,993
Otras cuentas por cobrar	6	298,598	262,645
Total Activo Corriente		918,817	829,060
NO CORRIENTES			
Activos fijos neto	7	763,064	840,810
Otros activos	8	741,824	746,609
Total Activo No Corriente		1,504,888	1,587,419
TOTAL ACTIVOS		2,423,705	2,416,479

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.
Ver Dictamen adjunto.

f) Gerente General

f) Contadora

ALQUISEER ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre

PASIVOS	Notas	2018	2017
CORRIENTES			
Obligaciones financieras	9	88,894	8,873
Cuentas por pagar	10	294,316	487,851
Otras cuentas por pagar	11	105,728	34,055
Prestamos relacionados	12	23,050	23,060
Total Pasivo Corriente		511,988	553,830
NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras L/P	9	23,459	32,643
Otros pasivos de largo plazo	13	121,626	117,156
Total Pasivo No Corriente		145,085	149,799
TOTAL PASIVOS		657,083	703,629
PATRIMONIO	14		
Capital		471,930	471,930
Aporte de socios futuras capitalizaciones		101,822	101,822
Reservas		235,965	235,965
Resultados acumulados		966,905	903,133
TOTAL PATRIMONIO		1,766,622	1,712,850
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2,423,705	2,416,479

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.
Ver Dictamen adjunto.

f) Gerente General

f) Contadora

ALQUISEER ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre			
	Notas	2018	2017
Ingresos	15	1,283,550	755,909
Costo de venta	15	(881,953)	(652,059)
Ganancia Bruta		401,558	93,850
GASTOS			
Administración	17	(242,955)	(113,206)
Financieros		(6,366)	(13,711)
Total de gastos:		(249,323)	(126,917)
Utilidad antes de impuestos y participación a trabajadores		152,235	(33,066)
Impuesto sobre la renta	18	(42,836)	(5,885)
15% Participación trabajadores	18	(22,835)	-
Impuesto diferido		(22,727)	(9)
Utilidad neta		63,837	(38,960)

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.
Ver Dictamen adjunto


Gerente General


Contadora

ALQUISEER ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Saldo al 31 diciembre 2016	Saldo al 31 diciembre 2017	Saldo al 31 diciembre 2018
Capital	471,930	471,930	471,930
Aportes de socios para futura capitalización	101,822	101,822	101,822
Reserva legal	230,965	230,965	230,965
Reserva estatutaria	5,000	5,000	5,000
Resultados adopción NIIF	33,382	33,382	33,382
Resultados acumulados	884,527	908,710	859,685
Resultado del ejercicio	24,184	(38,960)	63,837
Total patrimonio	1,751,610	1,712,850	1,766,622

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.
Ver Dictamen adjunto


Gerente General


Contadora

ALQUISE ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresando en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
US\$		
Efectivo provisto por clientes	1,143,776	1,406,776
Otros cobros por actividades de operación	46,287	-
Efectivo utilizado en proveedores	(845,552)	(1,069,177)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(142,581)	-
Otros pagos por actividades de operación	(238,566)	-
Intereses recibidos	11	-
Efectivo utilizado en otros	-	(223,369)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(56,626)	114,230
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo utilizado en compra de activo fijo	(70,000)	(37,311)
Efectivo provisto en inversiones	-	35,467
Intereses recibidos	132	-
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	(69,868)	(1,845)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo utilizado en líneas de crédito	79,720	(66,258)
Pagos de préstamos	(12,452)	-
Intereses recibidos	380	-
Efectivo provisto por préstamos a terceros	-	16,253
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	67,648	(50,004)
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO	(58,845)	62,381
Efectivo al inicio de los años	91,081	28,700
EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	32,236	91,081

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.
Ver Dictamen adjunto

Alquise Ecuador

f) Gerente General

Alquise Ecuador

f) Contadora