

BANCHISFOOD S.A.

Informe de Auditoría

Año 2017

BANCHISFOOD S.A.

**Estados Financieros por el Año Terminado
Al 31 de Diciembre del 2017
e Informe del Auditor Independiente.**

INDICE

- ✦ Informe del auditor independiente
- ✦ Estado de Situación financiera.
- ✦ Estados de resultados Integrales.
- ✦ Estados de cambios en el patrimonio.
- ✦ Estado de flujos de efectivo.
- ✦ Notas de los Estados financieros.

Abreviatura usada:

US \$

Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

BANCHISFOOD S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **BANCHISFOOD S.A.**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, 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, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **BANCHISFOOD S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. 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 la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras 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.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existen. Equivocaciones 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.

Responsabilidad de la Administración y los encargados de Gobierno en relación a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, 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 la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

Quito, Marzo 19, 2018



Marco Acosta Vásquez

RNAE – 0488

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, 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. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento de 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 negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. 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 entidad no pueda continuar como un negocio 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. 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 los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de la auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

BANCHISFOOD S.A.
Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2017 y 2016
 (Expresados en dólares)

ACTIVO**CORRIENTE**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2,016</u>
Efectivo y equivalentes	5	409,371	446,713
Cuentas y Documentos por Cobrar	6	136,417	159,621
Activos por Impuestos Corrientes	12	36,927	21,278
Inventarios	7	86,590	149,345
Gastos Anticipados	8	2,959	2,130
Total Activo Corriente		672,263	779,087
NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	9	612,605	650,739
Total Propiedad Planta y Equipo		612,605	650,739
Otros Activos no Corrientes		42,125	42,995
Total Activo No corriente		654,730	693,734
TOTAL ACTIVOS		1,326,993	1,472,821

PASIVO**CORRIENTE**

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	10	78,627	133,050
Otras Cuentas por Pagar	11	50,307	66,242
Pasivos Por Impuestos Corrientes	12	30,592	38,398
Total Pasivo Corriente		159,525	237,690

NO CORRIENTE

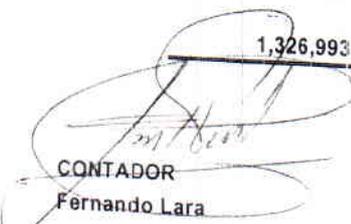
Provisiones Laborales	13	319,560	287,127
Total Pasivo No Corriente		319,560	287,127
TOTAL PASIVO		479,085	524,817

PATRIMONIO

Patrimonio	15	847,908	948,004
TOTAL PATRIMONIO		847,908	948,004
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,326,993	1,472,821


 GERENTE

Ing. Francisco Escudero

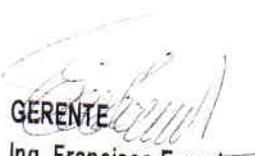

 CONTADOR

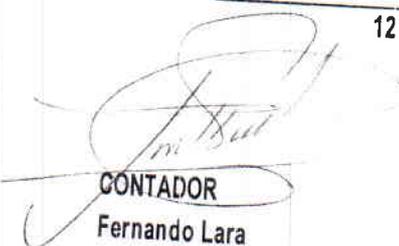
Fernando Lara

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

BANCHISFOOD S.A.
Estado de Resultados
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares)

INGRESOS	<u>Notas</u>	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Ventas	16	1,857,944	2,121,221
Otros ingresos		43,467	45,588
TOTAL INGRESOS		1,901,412	2,166,809
(-) COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	17	1,230,278	1,325,911
Gastos de administración	18	497,508	530,775
Gastos de ventas	19	161,595	182,144
Gastos Financieros	20	1,705	4,205
Total Costos y Gastos		1,891,087	2,043,035
Resultado del ejercicio		10,324	123,775
15% Participación Trabajadores		(1,549)	(18,566)
Impuesto a la Renta		(8,764)	(31,523)
Utilidad a Repartir		12	73,685


 GERENTE
 Ing. Francisco Escudero ✓


 CONTADOR
 Fernando Lara

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

DR. CPA MARCO ACOSTA V.

AUDITOR EXTERNO – RNAE 0488

BANCHISFOOD S.A.

**ESTADOS DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**
(Expresados en dólares americanos)

	Capital	Aportes Futura Capital.	Reserva legal	Superavit Revalorización	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	185,000	2,610	101,918	108,164	476,627	73,685	948,004
Transferencia resultado ejercicio 2016 a Resultados Acumulados					73,685	(73,685)	-
Ajustes		(2,610)		(5,479)	(92,007)		(100,096)
Resultado del Ejercicio 2017					(10,324)	10,324	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	185,000	-	101,918	102,685	447,981	10,324	847,908


Ing. Francisco Escudero
GERENTE

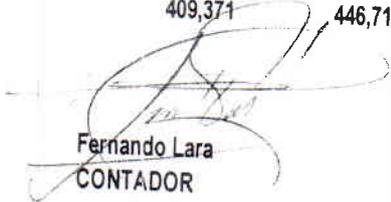

Fernando Lara
CONTADOR

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

BANCHISFOOD S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016
EN DÓLARES**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016
Recibido de clientes	1,880,042	2,115,279
Pagado a Proveedores y Empleados	(1,821,453)	(2,027,557)
Otros Ingresos	43,467	45,588
Gastos Financieros	(1,705)	(4,205)
participación Trabajadores	(18,566)	-
Impuesto a la Renta	(10,396)	-
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	71,389	129,105
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución (Incremento) de Otros Activos		(1,000)
Disminución (Incremento) de Activos Fijos	(3,790)	(9,766)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(3,790)	(10,766)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución Préstamos Bancarios		-
Dividendos Pagados	(104,941)	-
Disminución Otros Pasivos Largo Plazo		(47,380)
Disminución Otras cuentas por Pagar		5,685
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(104,941)	(41,695)
VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(37,342)	76,644
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	446,713	370,069
SALDO FINAL DE EFECTIVO	409,371	446,713


Ing. Francisco Escúdero
GERENTE


Fernando Lara
CONTADOR

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

BANCHISFOOD S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016
EN DÓLARES

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
EFECTIVO NETO RECIBIDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	AÑO 2017	AÑO 2016
Resultado del Ejercicio	10,324	73,685
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	32,433	47,380
Provisión Cuentas Incobrables	1,106	3,106
Depreciación	36,446	35,551
Participación Trabajadores	1,549	-
Impuesto a la Renta	8,764	-
Flujo neto de Operación	90,622	159,723
Variaciones de Cuentas de Activo y Pasivo Corriente		
(Aumento) disminución en Cuentas por Cobrar	13,552	(5,942)
(Aumento) disminución en Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	(7,932)	2,228
Aumento (disminución) en Inventarios	62,755	(56,260)
Aumento (disminución) en otros activos	869	-
Aumento (disminución) en Cuentas por Pagar	(54,423)	6,248
Aumento (disminución) en Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	(5,092)	23,108
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Aumento (disminución) Obligaciones Sociales	(18,566)	-
Aumento (disminución) Obligaciones Tributarias	(10,396)	-
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	71,389	129,105


 Ing. Francisco Escudero
 GERENTE


 Fernando Lara
 CONTADOR

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros