

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta de Directores de
ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Alimentos y Conservas del Ecuador S.A. Ecuaconservas que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Alimentos y Conservas del Ecuador S.A. Ecuaconservas al 31 de diciembre del 2016 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de Alimentos y Conservas del Ecuador S.A. Ecuaconservas de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe de la administración, informe del comisario, que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos, la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Sociedad, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe de la Administración 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 por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

Responsabilidad de la Administración de la Sociedad por los estados financieros

La Administración de Importadora Casa Andrés IBT S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Sociedad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Sociedad.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u 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 siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

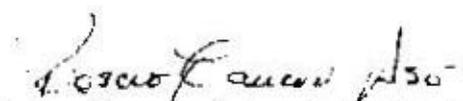
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

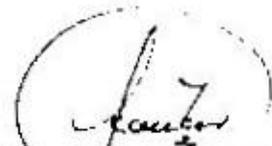
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Sociedad no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Sociedad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de Alimentos y Conservas del Ecuador S.A. Ecuaconservas, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2016, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Mayo 17 del 2017


Rosero Carrera & Asociados Cía. Ltda.
Reg. Nacional de Firmas de Auditorías No. 74
Registro Nacional de Contadores No. 63
Quito-Ecuador


C.P.A. Germán Carrera G.
SOCIO.
Registro No. 10.955

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en US Dólares Americanos

ACTIVO	NOTAS	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo	6	95,20	146,59
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	212,927.38	321,936.16
Inventarios	8	456,539.68	437,423.92
Impuestos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	9	145,886.62	140,135.56
Total Activo Corriente		815,448.88	899,642.23
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	10	1,358,493.49	1,250,809.48
Activos Impuestos Diferidos		36,365.00	-
Total Activo no Corriente		1,394,858.49	1,250,809.48
TOTAL ACTIVO		2,210,307.37	2,150,451.71
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras	11	301,704.08	77,972.95
Proveedores	12	769,205.34	743,690.98
Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	13	200,026.61	114,178.54
Total Pasivo Corriente		1,270,936.03	935,842.47
PASIVO NO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras	11	333,333.40	416,666.62
Total Pasivo no Corriente		333,333.40	416,666.62
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital Social	17	402,700.00	402,700.00
Reserva Legal	18	3,414.51	1,211.80
Otro Resultado Integral		304,251.80	288,767.18
Resultados Acumulados		103,060.93	83,236.54
Resultado del Ejercicio		(207,389.30)	22,027.10
Total Patrimonio de los Accionistas		606,037.94	797,942.62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,210,307.37	2,150,451.71


GONZALO SALVADOR
GERENTE GENERAL


PATRICIO YEPEZ MOREANO
CONTADOR GENERAL

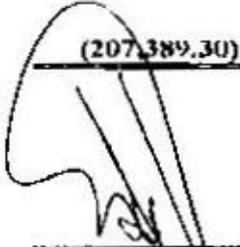
Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 Expresado en US Dólares Americanos

	NOTAS	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas		4,362,076.06	4,882,034.63
Costo de Ventas	15	(3,905,227.76)	(3,951,867.58)
Unidad Bruta en Ventas		456,848.30	930,167.05
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de Administración	15	247,860.44	331,879.97
Gastos de Venta	15	338,686.75	502,018.34
Total Gastos de Operación		586,547.19	833,898.31
(Pérdida) Utilidad en Operación		(129,698.89)	96,268.74
OTROS (INGRESOS) GASTOS NO OPERACIONALES			
Gastos Financieros	16	108,709.41	91,255.82
Otros Ingresos		(31,019.00)	(46,709.80)
Total Otros (Ingresos) Gastos No Operacionales		77,690.41	44,546.02
(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		(207,389.30)	51,722.72
Impuesto a la Renta	14	-	29,695.62
(PERDIDA) UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO		(207,389.30)	22,027.10



GONZALO SALVADOR
 GERENTE GENERAL



PATRICIO LOPEZ MOREANO
 CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 Expresado en US Dólares Americanos

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRO RESULTADO INTEGRAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de Enero del 2015	402,700.00	611.69	-	77,835.57	6,901.08	487,148.34
Transferencia a Resultados Acumulados				6,001.08	(6,001.08)	-
Transferencia a Reservas		600.11		(600.11)		-
Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo			288,767.18			288,767.18
Utilidad Neta del Ejercicio					22,027.10	22,027.10
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	402,700.00	1,211.80	288,767.18	83,236.54	22,027.10	797,942.62
Transferencia a Resultados Acumulados				22,027.10	(22,027.10)	-
Transferencia a Reservas		2,202.71		(2,202.71)		-
Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo			15,484.62			15,484.62
Pérdida Neta del Ejercicio					(207,389.30)	(207,389.30)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	402,700.00	3,414.51	304,251.80	103,060.93	(207,389.30)	606,037.94

GONZALO SALVADOR
GERENTE GENERAL

PATRICIO YEPEZ MOREANO
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 Expresado en US Dólares Americanos

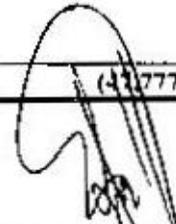
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) OPERACIONES:		
Valores Recibidos de Clientes	4,471,084.78	4,660,685.70
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(4,441,172.07)	(4,368,347.18)
Gastos Financieros	(108,709.46)	(91,255.82)
Otros Ingresos Netos	31,019.06	46,709.80
Efectivo Proveniente de (Utilizado) en Operaciones	(47,777.69)	247,792.50
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Aumento de Propiedad Planta y Equipo	(114,376.78)	(482,988.65)
Efectivo Utilizado en Inversiones	(114,376.78)	(482,988.65)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo Recibido de Obligaciones Bancarias	140,397.91	166,908.58
Efectivo Recibido (Pagado) de los Accionistas	21,705.17	(4,094.34)
Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	162,103.08	162,814.24
Disminución del Efectivo	(51.39)	(72,381.91)
Efectivo al Inicio del Año	146.59	72,528.50
EFFECTIVO	95.20	146.59


 GONZALO SALVADOR
 GERENTE GENERAL


 PATRICIO VEPEZ MOREANO
 CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en US Dólares Americanos

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CONCILIACION (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
(Perdida) Utilidad Neta del Ejercicio	(207,389.30)	22,027.10
<u>Ajustes para conciliar el ingreso en efectivo proveniente de operaciones:</u>		
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	66,282.17	40,854.38
Baja de Inventarios	214,665.10	-
Provisión Participación Trabajadores	-	9,127.54
Provisión Impuesto a la Renta	-	29,695.62
Variación Tasa Determinada	60,588.84	-
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
Disminución (Aumento) de Cuentas por Cobrar Comerciales	109,008.78	(221,348.93)
Aumento de Inventario	(338,475.48)	(111,129.66)
Aumento de Impuestos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	(42,116.00)	(8,507.56)
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Aumento de Proveedores	25,514.36	525,720.58
Aumento (Disminución) de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	64,143.84	(38,646.57)
EFECTIVO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) OPERACIONES	(31,777.69)	247,792.50
  _____ GONZALO SALVADOR GERENTE GENERAL	  _____ PATRICIO VEPEZ MOREANO CONTADOR GENERAL	

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros