

FABIANACORP S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

FABIANACORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

INDICE

Páginas No.

<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	<i>1-3</i>
<i>Declaración de Responsabilidad</i>	<i>4</i>
<i>Estado de Situación Financiera</i>	<i>5</i>
<i>Estado del Resultado Integral</i>	<i>6</i>
<i>Estado de Evolución del Patrimonio</i>	<i>7</i>
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	<i>8-9</i>
<i>Políticas Contables y Notas</i>	<i>10-30</i>

Abreviatura usada:

- US\$. - Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A)*
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.*
- NIA - Normas Internacionales de Auditoría*

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta de Accionistas de
FABIANACORP S.A.
Guayaquil - Ecuador**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de FABIANACORP S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y las notas que incluyen un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan fielmente, los aspectos importantes de la situación financiera de FABIANACORP S.A., al 31 de diciembre del 2016, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA)., nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades de auditor en relación con la auditoria de los estados financieros*.

Somos independientes de la Compañía auditada de conformidad con los requerimientos del Código de Ética vigente en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

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

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La administración de FABIANACORP S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el Control Interno que determina necesario para permitir la adecuada preparación de los estados financieros, verificando que estén libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable del Negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar en sus operaciones.

La Junta General de Accionistas de la entidad es la responsable de la aprobación de los estados financieros de la compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

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:

1. Durante el proceso del examen de auditoría el auditor deberá evaluar el sistema de control interno que ha implementado la dirección de la compañía, emitiendo un informe que se denominará "Comunicación de deficiencias en el control interno" que contengan las observaciones y sugerencias sobre aquellos aspectos inherentes a estos controles, adicional el auditor deberá comunicar a la entidad de control de su jurisdicción los actos ilegales, fraudes, abusos de confianza y otras irregularidades que hubiere encontrado al realizar su examen.
2. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
3. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de FABIANACORP S.A. para continuar como un negocio en marcha.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **FABIANACORP S.A.**, en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.



ASESORANDO M.A.S. C.A. ASEMAS
Nº de Registro en la Superintendencia
De Compañías: SC-RNAE-2 No. 592



C.P.A. Gustavo Acuña M.
REPRESENTANTE LEGAL
Nº de Registro de Auditor - RNAE 116
Licencia Profesional: RNCPA. 12.434

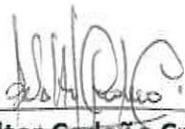
Guayaquil, 8 de mayo del 2017

DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

RAZON SOCIAL: FABIANACORP S.A.
R.U.C. NO. : 0992792973001

Declaro que la información financiera presentada a los auditores externos **ASESORANDO M.A.S. C.A.**, revela todas las transacciones económicas realizadas por la compañía FABIANACORP S.A., en el periodo 2016 y me declaro responsable respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2016, de acuerdo al siguiente detalle:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Políticas contables
- Notas explicativas a los Estados Financieros
- Resumen de Eventos Posteriores



Walter Cedeño Crespín
C.C. 0910007830
Representante Legal

FABIANACORP S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresado en Dólares estadounidenses

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	684.101	510.829
Cuentas por cobrar	4	2.878.429	1.898.188
Inventario	5	479.378	515.349
Activos Biológicos	7	865.558	-
Activo por Impuesto corriente	10	31.487	64.822
Total del activo corriente		4.938.953	2.989.188
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	6	177.212	241.482
Activos Biológicos	7	360.565	-
Total del activo no corriente		537.777	241.482
Total del activo		5.476.730	3.230.671
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas y por pagar	8	883.295	959.628
Obligaciones financieras	9	2.261.866	-
Pasivos por Impuestos Corrientes	10	12.459	171.116
Pasivos Acumulados	11	60.114	177.028
Total del pasivo corriente		3.217.734	1.307.772
Pasivo no corriente			
Compañías relacionadas	14	1.879.614	992.729
Obligaciones por beneficios definidos	12	40.623	40.623
Total del pasivo no corriente		1.920.237	1.033.352
Total del pasivo		5.137.972	2.341.124
Patrimonio			
	15		
Capital		800	800
Resultados acumulados		150.032	371.282
Utilidad del periodo		187.926	517.465
Total del patrimonio		338.758	889.547
Total de pasivo y patrimonio		5.476.730	3.230.671

Ver notas a los estados financieros



 Walter Cedeño C.
 Representante Legal



 Ing. Ángel Cedeño G.
 Contador

FABIANACORP S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresado en Dólares estadounidenses

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos	16	6.273.518	9.325.235
Costos	16	5.573.083	8.023.214
Margen Comercial		<u>700.435</u>	<u>1.302.020</u>
Gastos Operativos	17		
Gastos de Ventas		76.380	82.121
Gastos de Administrativos		433.673	431.959
Gastos financieros		2.456	4.022
Total Gastos Operativos		<u>512.509</u>	<u>518.102</u>
Utilidad contable		<u>187.926</u>	<u>783.918</u>
Participación a trabajadores		28.189	117.588
Impuesto a la Renta Causado	10.2	43.938	148.865
Utilidad neta del periodo		<u>115.799</u>	<u>517.465</u>
Resultado Integral total del año		<u>115.799</u>	<u>517.465</u>

Ver notas a los Estados Financieros



 Walter Cedeño C.
 Representante Legal

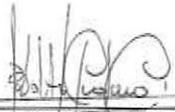


 Ing. Angel Cedeño G.
 Contador

FABIANACORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresado en dólares estadounidenses

	Capital Social	Resultados Acumulados		Utilidad del periodo	Total Patrimonio
		Utilidades acumuladas	Otros Resultados Integrales		
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800	395.975	(24.693)	517.465	889.547
Transferencia a resultados acumulados	-	517.465	-	(517.465)	-
Pago de dividendos		(738.714)			(738.714)
Utilidad contable del periodo				187.926	187.926
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	174.725	(24.693)	187.926	338.758

Ver notas a los Estados Financieros



Walter Cedeño C.
Representante Legal



Ing. Ángel Cedeño G.
Contador General

FABIANACORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresado en Dólares Estadounidenses

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</u>		
Efectivo recibido de clientes	3.268.499	8.708.078
Efectivo pagado a proveedores	(4.609.846)	(8.161.016)
Efectivo pagado a empleados	(735.813)	(734.098)
Otros Ingresos (gastos) neto	(5.482)	15.431
Gastos Financieros	(2.456)	(4.022)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>(2.085.097)</u>	<u>(175.628)</u>
<u>Flujo de efectivo de las actividades de inversión</u>		
Aquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	(3.497)	(5.772)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(3.497)</u>	<u>(5.772)</u>
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento		
Obligaciones financieras	2.261.866	
Efectivo neto utilizado (provisto) en actividades de financiamiento	<u>2.261.866</u>	<u>-</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	173.272	(181.399)
Saldo al inicio del periodo	510.829	692.229
Saldo al final del período	<u>684.101</u>	<u>510.829</u>

Ver notas a los estados financieros



 Walter Cedeño C.
 Gerente General

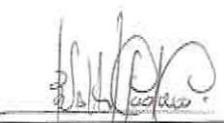


 Ing. Ángel Cedeño G.
 Contador

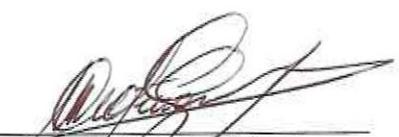
FABIANACORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresado en Dólares estadounidenses

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad del Ejercicio	187.926	783.918
Depreciación	67.767	66.536
Provisión por Beneficios Definidos		15.930
Cargos a Resultados	-	(266.453)
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas por cobrar	(224.695)	(221.754)
Otras cuentas por cobrar	12.043	-
Inventarios	35.970	75.417
Impuestos por recuperar	33.335	(21.002)
Cuentas por cobrar relacionadas	(2.825.702)	(358.970)
Proveedores	(210.037)	(105.001)
Otras cuentas por pagar	133.704	(305.277)
Obligaciones tributarias	(158.657)	62.118
Pasivos acumulados	(116.914)	67.319
Cuentas por pagar relacionadas	980.162	31.592
Total ajustes	(2.273.023)	(959.546)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	(2.085.097)	(175.628)

Ver notas a los estados financieros



Walter Cedeño C.
Gerente General



Ing. Angel Cedeño G.
Contador