

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

**ALIMENTOS SALUDABLES ECUADOR
ECUALIMFOOD S.A.**

Estados Financieros

Por el año terminado en Diciembre 31, 2016

Con Informe de Comisario

El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf.: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com
Quito - Ecuador

INFORME DE COMISARIO

A los miembros del Directorio y de Accionistas de "ALIMENTOS SALUDABLES ECUADOR ECUALIMFOOD S.A."

Quito, 27 de marzo del 2017

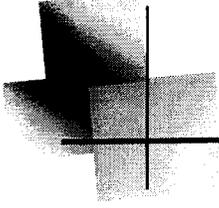
He revisado, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, los estados financieros de ALIMENTOS SALUDABLES ECUADOR ECUALIMFOOD S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Cía., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de 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, de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio 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 que hacerlo.

Responsabilidad de Comisario

Los objetivos de nuestra revisión 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 incluye nuestra opinión. Seguridad razonable en un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una

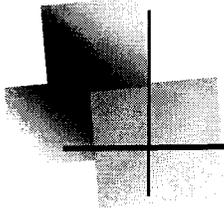


ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

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

- Identificamos y valoramos 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 de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la revisión 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 entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada 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 Cía., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de comisario sobre la correspondiente información revelada en los estados



ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

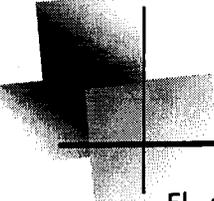
financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de comisario. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Cía., deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos Subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Requerimientos legales y regulatorios

En cumplimiento con lo dispuesto por la Ley de Compañías, hemos efectuado, procedimientos de control, dentro del marco del alcance de nuestra revisión que se explica precedentemente, orientados a cumplir con las obligaciones y funciones de comisario de ALIMENTOS SALUDABLES ECUADOR ECUALIMFOOD S.A. En virtud de la aplicación de tales procedimientos informamos que:

- Los estados financieros concuerdan con los importes registrados en los libros de contabilidad, los cuales han sido preparados de acuerdo con las normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- Respecto a las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías, no ha llegado a nuestro conocimiento algún asunto que deba ser informado.
- Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que en nuestra opinión, se consideran incumplimientos significativos de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de una Junta General de Accionistas y del Directorio, por la parte de la Administración.



ASECONT S.C.

Auditores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

El cumplimiento por parte de la Compañía, de las normas y resoluciones mencionadas, así como los criterios de aplicación, son responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Este informe de Comisario se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas de ALIMENTOS SALUDABLES ECUADOR ECUALIMFOOD S.A y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control y no puede ser utilizado para otro propósito.

Página en Blanco

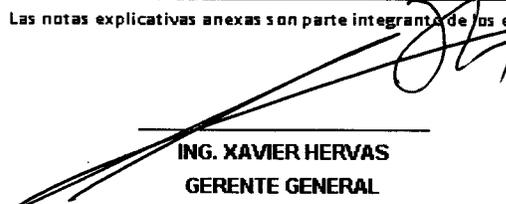
ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

ALIMENTOS SALUDABLES ECUADOR ECUALIMFOOD S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

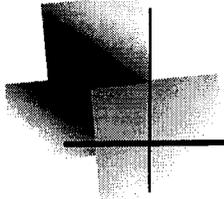
<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5	88,395	26,361
DCTOS. Y CUENTAS POR COBRAR	6	118,697	83,416
INVENTARIOS	8	2,655	11,621
IMPUESTOS	9	25,531	17,477
Total Activos Corrientes		235,277	138,874
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	798,493	822,373
Total Activos NO Corrientes		798,493	822,373
TOTAL ACTIVOS		1,033,770	961,247
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
PROVEEDORES Y OTRAS CXP	11	572,406	794,501
IMPUESTOS POR PAGAR	12	9,581	7,652
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	13	16,399	6,898
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	14	292,865	8,043
Total Pasivos Corrientes		891,251	817,094
PASIVOS NO CORRIENTES:			
RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS	15	2,018	-
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	16	128,298	128,298
Total Pasivos NO Corrientes		130,316	128,298
Total Pasivos		1,021,567	945,393
PATRIMONIO			
	17		
CAPITAL SOCIAL PAGADO		10,000	10,000
RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS		132	132
GANANCIAS ACUMULADAS		5,723	5,723
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO 2016		(3,652)	-
Total Patrimonio		12,203	15,855
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		1,033,770	961,247

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


ING. XAVIER HERVAS
GERENTE GENERAL


VERÓNICA TOAPANTA
CONTADOR GENERAL

El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf.: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com
Quito - Ecuador



ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

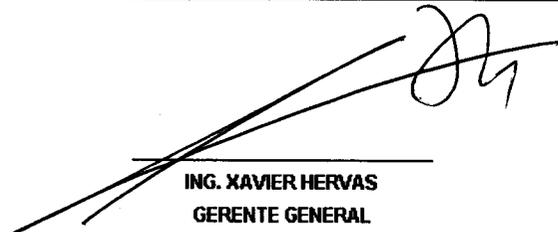
ALIMENTOS SALUDABLES ECUADOR ECUALIMFOOD S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
VENTAS			
VENTAS DE BIENES	18	534,530	436,085
INGRESOS NO OPERACIONALES	18	6,384	30,986
Subtotal		540,914	467,071
COSTOS DE VENTAS			
COSTO DE VENTAS	19	387,516	333,124
Subtotal		387,516	333,124
UTILIDAD BRUTA		153,397	133,947
GASTOS DE ADMINISTRACION			
GASTOS DE ADMINISTRACION	20	18,170	12,287
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	20	44,986	88,719
GASTOS GENERALES DE ADMINIST.Y VENTAS	20	84,165	25,377
GASTOS DE OPERACION		147,321	126,383
RESULTADO DE OPERACION		6,076	7,563
GASTOS FINANCIEROS			
GASTOS INTERESES Y OTROS	21	481	662
RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.		5,595	6,901
Gastos Participación Trabajadores			
Gastos Participación Trabajadores	12	839	1,035
Gasto Impuesto a la Renta			
Gasto Impuesto a la Renta	12	6,403	1,330
TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES		7,243	2,365
Perdidas (Ganancias) reconocidas en el ORI		2,004	
RESULTADO NETO		(3,652)	4,536


ING. XAVIER HERVAS
GERENTE GENERAL


VERÓNICA TOAPANTA
GERENTE GENERAL

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

ALIMENTOS SALUDABLES ECUADOR ECUALIMFOOD S.A.

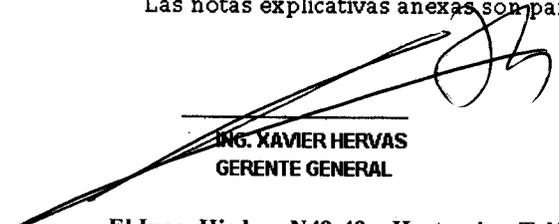
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

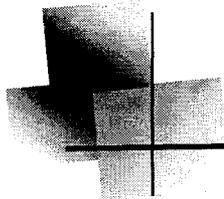
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2016	2015
Recibido de clientes	503,629	445,322
Pagado a proveedores y empleados	(420,007)	270,191
Intereses pagados	(481)	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>83,140</u>	<u>715,513</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de propiedades planta y equipo	<u>(21,106)</u>	<u>(822,373)</u>
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(21,106)</u>	<u>(822,373)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos a largo plazo	<u>-</u>	<u>128,298</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	62,034	21,439
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>26,361</u>	<u>4,922</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>88,395</u>	<u>26,361</u>
	2016	2015
Utilidad (pérdida) neta	(3,652)	4,536
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	44,986	-
Provisión para jubilación patronal	2,018	-
Participación trabajadores	839	1,035
Impuesto a la renta	6,403	1,330
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(35,281)	(21,749)
(Aumento) disminución en inventarios	8,966	12,557
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(8,054)	(17,439)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(222,094)	716,903
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	289,008	18,339
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>83,140</u>	<u>715,513</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


ING. XAVIER HERVAS
GERENTE GENERAL


VERÓNICA TOAPANTA
CONTADORA GENERAL

El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf.: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com
Quito - Ecuador



ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

Es resultado del presente ejercicio es como sigue:

Utilidad antes de impuestos y Participación trabajadores:	5,595
15% Participación Trabajadores	839
22% Impuesto a la renta	6,403
Resultado Integral del Ejercicio	(1,648)

Perdidas (Ganancias) reconocidas en el ORI	2,004
Utilidad Neta del Ejercicio	(3,652)

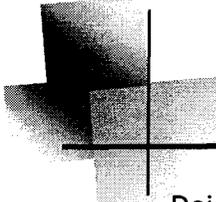
Del Aspecto Tributario:

Durante el año 2016, la Compañía cumplió el deber formal de ser agente de retención en la fuente del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado; y, el ser agente de percepción del Impuesto al Valor Agregado, presentando todas las declaraciones exigidas por la Administración Tributaria de conformidad con lo establecido en la Ley.

Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que me presentaron todas las facilidades para el cumplimiento de mis funciones, así como las consideraciones que debe tomar la administración para mantener y mejorar la situación financiera y administrativa de la compañía con respecto al ejercicio anterior.

Mi examen fue realizado conforme a las normas y principios de auditoría, determinando que los Estados Financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la Compañía son adecuados y guardan consistencia con el ejercicio anterior, lo que proporciona una base razonable de opinión, por lo que declaro haber cumplido, en lo que es aplicable, con las atribuciones y obligaciones que me competen según lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías Codificada.

La información presentada por la Administración refleja en forma razonable todos los aspectos importantes la situación financiera de ALIMENTOS SALUDABLES ECUADOR ECUALIMFOOD S.A. al 31 de Diciembre del 2016 y considero que el desenvolvimiento de la Compañía a esta fecha está ajustado a las normas de una buena administración.



ASECNT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

Dejo a consideración de los señores accionistas, el presente informe, suscribiéndome.

Atentamente,



Lcda. Dorys Sosa P.

CPA 26465

Comisario

Quito, Marzo 27 de 2017