



DIANA-FOOD ECUADOR S.A.

Informe del Comisario

**Año terminado al
31 de diciembre de 2017**

INFORME DEL COMISARIO

A los Accionistas
DIANA-FOOD ECUADOR S.A.
Machala, Ecuador

1. Hemos revisado el estado de situación financiera de **DIANA-FOOD ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 y el estado de resultados integrales, por el período terminado en esa fecha. Nuestra revisión la efectuamos de acuerdo con las disposiciones que para el Comisario, establece la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y por consiguiente incluimos aquellas pruebas sobre los registros de contabilidad y otros procedimientos de revisión que consideramos necesarios de acuerdo con las circunstancias. La preparación de los estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es cumplir con las disposiciones establecidas por la Ley de Compañías.
2. La Compañía cumplió con sus obligaciones como agente de retención y percepción de impuesto a la renta y al valor agregado, durante el ejercicio económico 2017.
3. La aplicación de nuestras pruebas nos permite informarlo siguiente:
 - La administración dió cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
 - Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía reportó utilidades por US\$169,793.
 - La Ley de Compañías establece que el Gerente General debe presentar a la Junta General de Accionistas, el informe anual de las actividades efectuadas. Obtuvimos el informe correspondiente al ejercicio económico del año terminado al 31 de diciembre de 2016, el cual fue presentado y aprobado por la Junta General de Accionistas el 25 de abril de 2017.
 - Durante el ejercicio económico 2017, se llevaron a cabo tres sesiones de Junta General de Accionistas, y cuatro sesiones de Directorio.
 - En los anexos I y II se detalla la evolución de las cuentas del estado de situación financiera y del estado de resultados integrales.

PBX +593-4 2367833 - 2361219 • Fax +593 4 2361056 • E-mail pkf@pkfecuador.com • www.pkfecuador.com
 PKF & Co. • Av. 9 de Octubre 1911 y Los Rios, Edificio Finansur Piso 12 Of. 2 • P.O. Box: 09-04-763 • Guayaquil • Ecuador
 Tel+593-2 2263959 - 2263960 • Fax +593 2 2256814 • E-mail pkfujo@pkfecuador.com
 PKF & Co. • Av. República de El Salvador 836 y Portugal, Edif. Prisma Norte Piso 4 Of. 404 • Quito • Ecuador

- Mediante Junta General Universal y Extraordinaria de Accionistas del 30 de enero de 2017, se decidió cambiar la razón social y reformar el estatuto de la Compañía, como se indica a continuación: **ARTÍCULO PRIMERO: DENOMINACIÓN.**- "*La Compañía se denominará DIANA-FOOD ECUADOR S.A., la cual se registró por la Ley de Compañías, las Leyes vigentes, los presentes Estatutos Sociales y los Reglamentos que se expidieren en la República de Ecuador*".
- Mediante Escritura Pública del 3 de febrero de 2017, se procedió a realizar el cambio en la razón social y reformar el estatuto de la Compañía, el mismo que se inscribió en el Registro Mercantil el 7 de septiembre de 2017.
- De las revisiones trimestrales efectuadas al efectivo y equivalentes al efectivo y de las cuentas y documentos por cobrar, no evidenciamos hallazgos importantes que debamos mencionar. En el anexo III se detallan los saldos trimestrales de ambas cuentas.
- La Compañía en el ejercicio económico 2017 continuó con el proyecto de inversión denominado "PLANTA DE DESHIDRATADO DE FRUTAS".
- 4. Nuestro estudio y evaluación del sistema de control interno nos permite expresar que al momento de nuestra revisión, no se evidenciaron debilidades importantes que puedan afectar la presentación razonable de los estados financieros.
- 5. Las cifras presentadas en los estados financieros son las que están registradas en los libros de contabilidad y éstas se registran conforme a lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 6. Sobre la base de procedimientos adicionales de auditoría que hemos llevado a cabo para cumplir con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías, consideramos que obtuvimos toda la información necesaria para el cumplimiento de nuestra función.

PKF & Co. Cía. Ltda.

Comisario


Edgar Naranjo L.
4 de junio de 2018
Guayaquil, Ecuador

DIANA-FOOD ECUADOR S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA MENSUAL

DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017

	31-ene-2017	28-feb-2017	31-mar-2017	30-abr-2017	31-may-2017	30-jun-2017	31-jul-2017	31-ago-2017	30-sep-2017	31-oct-2017	30-nov-2017	31-dic-2017
ACTIVOS												
ACTIVOS CORRIENTES:												
Efectivo y equivalentes al efectivo	6,995 (1)	1,196,213	713,028	637,399	471,193	2,469 (1)	772,954	478,678	303,640	42,707	166,566	119,573
Activos financieros	2,326,007	1,896,202	1,922,411	1,790,065	1,476,713	2,014,148	1,723,823	1,772,273	2,237,623	2,509,292	2,347,663	2,223,176
Inventarios	3,070,015	3,135,412	3,235,175	3,224,189	3,300,743	3,003,906	3,060,789	3,312,730	3,376,718	3,073,059	2,823,648	2,988,117
Servicios y otros pagos anticipados	683,337	671,943 (2)	1,124,792	1,202,189	1,240,034	1,352,088	1,498,848	1,649,483	1,612,263	2,020,507	2,061,835	61,775
Activos por impuesto corrientes	321,798	368,349	339,278	328,225	334,936	334,870	434,798	470,188	614,388	534,562	438,887	418,686
Otros Activos Corrientes	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6,408,422	7,268,389	7,334,954	7,182,337	6,823,889	6,707,751	7,491,482	7,683,622	8,144,902	8,180,397	7,838,869	5,811,597
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10,715,093	10,675,859	10,665,070	10,602,077	10,709,550	10,808,908	10,887,102	10,948,955	11,166,365	11,103,509	11,221,698	14,213,898
OTROS ACTIVOS	396,895	399,298	353,645	349,584	346,238	406,903	411,643	407,354	337,490	359,585	353,923	74,241
TOTAL ACTIVOS	17,520,410	18,343,546	18,353,669	18,133,998	17,879,677	17,923,562	18,790,227	19,039,931	19,648,757	19,643,491	19,414,490	20,099,736
PASIVOS Y PATRIMONIO												
PASIVOS CORRIENTES:												
Cuentas y documentos por pagar	1,267,824	994,036	1,178,860	1,061,073	1,046,250	1,010,196	946,985	1,101,650	1,331,922	1,268,786	833,844	838,536
Provisiones de costos asignados	37,187	21,431	39,297	38,989	40,681	34,215	33,645	37,447	32,712	42,955	38,567	38,603
Otras obligaciones corrientes	560,912	611,105	519,676	546,148	492,298	544,711	562,666	572,000	845,865	775,957	871,484	566,293
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	9,121	17,582	5,124	14,731	24,659	4,781	17,142	30,683	6,560	20,117	33,236	9,588
Anticipos de clientes	408,584	446,502	457,264	231,264	189,472	205,632	197,403	229,383	260,555	322,083	271,295	167,180
Otros pasivos corrientes	69,119	54,851	58,061	35,984	51,849	63,920	40,160	36,227	64,109	46,452	55,549	76,835
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2,352,747	2,145,507	2,258,282	1,928,189	1,845,209	1,863,455	1,798,001	2,007,390	2,541,723	2,476,350	2,103,975	1,697,035
PASIVOS NO CORRIENTES	2,270,084 (1)	3,277,747	3,284,838	3,291,229	3,299,807	3,307,160 (1)	4,314,514	4,321,867	4,330,291	4,338,760	4,349,511 (1)	5,391,245
PATRIMONIO												
Capital social	11,021,888	11,021,888	11,021,888	11,021,888	11,021,888	11,021,888	11,021,888	11,021,888	11,021,888	11,021,888	11,021,888	11,021,888
Reservas	4,908,105	4,908,105	4,908,105	4,908,105	4,908,105	4,908,105	4,908,105	4,908,105	4,908,105	4,908,105	4,908,105	4,911,163
Otros resultados integrales												28,986
Resultados acumulados	(3,047,370)	(3,047,370)	(3,047,370)	(3,047,370)	(3,047,370)	(3,047,370)	(3,047,370)	(3,047,370)	(3,047,370)	(3,047,370)	(3,047,370)	(3,120,374)
Resultado del ejercicio	14,956	18866	(72,074)	31,957	(147,962)	(129,676)	(204,911)	(171,949)	(105,880)	(54,242)	78,381	169,793
TOTAL PATRIMONIO	12,897,579	12901489	12810549	12914580	12734661	12752947	12677712	12710674	12776743	12828381	12961004	13,011,456
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	17,520,410	18324743	18353669	18133998	17879677	17923562	18790227	19039931	19648757	19643491	19414490	20,099,736

(1) Variación se origina principalmente por efectivo recibido proveniente del préstamo a SYMRISE AG., el mismo que se estableció a un plazo de 5 años, y tasa de interés de 4.03%.

(2) Variación se origina por el efectivo entregado a los proveedores, para la ejecución del proyecto "Planta de Deshidratado de Frutas".

DIANA-FOOD ECUADOR S.A.ANALÍTICO DE ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALESDEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Ingresos en actividades ordinarias	1,505,797	2,953,492	4,480,019	5,926,883	7,081,791	8,783,761	10,107,733	11,565,589	13,164,986	14,852,776	16,482,156	17,855,372
Menos: Costo de ventas	1,228,555	2,393,261	3,706,868	5,013,543	6,081,819	7,582,582	8,734,972	9,902,688	10,996,768	12,269,536	13,420,786	14,326,319
UTILIDAD BRUTA	277,242	560,231	773,151	913,340	999,972	1,201,179	1,372,761	1,662,901	2,168,218	2,583,240	3,061,370	3,529,053
Otros ingresos	4,025	11,569	16,973	289,670	299,869	316,198	325,347	331,301	337,966	350,041	357,992	381,393
GASTOS												
Gastos administrativos	109,601	264,467	398,816	533,613	699,793	820,208	944,120	1,072,805	1,205,640	1,354,069	1,474,420	1,628,506
Gastos de ventas	94,604	161,539	299,956	391,813	515,639	595,995	702,970	817,396	914,297	1,008,163	1,130,285	1,232,840
Gastos financieros	7,805	24,830	41,586	68,831	86,091	72,383	81,140	87,843	98,681	104,850	114,520	131,566
Otros gastos	37,417	54,452	121,840	133,791	146,280	158,467	174,789	188,107	273,509	349,192	375,606	435,853
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	249,427	505,288	862,198	1,128,048	1,447,803	1,647,053	1,903,019	2,166,151	2,492,127	2,816,274	3,094,831	3,428,765
	31,840	66,512	-72,074	74,962	-147,962	-129,676	-204,911	-171,949	14,057	117,007	324,531	481,681
MENOS:												
PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	4,780	9,977	0	11,244	0	0	0	0	2,108	17,551	48,679	71,975
IMPUESTO A LA RENTA	12,104	18,866	0	31,761	0	0	0	0	117,829	163,698	197,471	239,913
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	14,956	37,669	-72,074	31,957	-147,962	-129,676	-204,911	-171,949	-105,880	-54,242	78,381	169,793

DIANA-FOOD ECUADOR S.A.

RESUMEN ANALÍTICO TRIMESTRAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Saldo al 31.12.2016	MARZO 31.03.2017	VARIACION TRIMESTRAL	JUNIO 30.06.2017	VARIACION TRIMESTRAL	SEPTIEMBRE 30.09.2017	VARIACION TRIMESTRAL	DICIEMBRE 31.12.2017	VARIACION TRIMESTRAL
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO									
Caja									
Caja general	207	383	176	679	296	1,729	1,050	2,345	616
Caja Chica Machala Gastos	0	300	300	300	0	300	0	0	-300
Caja Chica Guayaquil Gastos	0	300	300	300	0	300	0	0	-300
Bancos									
Banco de Machala Cta. 1010366891	2,045	8,400	6,355	189	-8,211	8,087	7,898	3,483	-4,604
Banco Bolivariano Cta. 3005001830	19,633	702,644	683,011	0	-702,644	292,223	292,223	112,689	-179,534
Banco Bolivariano Cta. 3001173855	1,001	1,001	0	1,001	0	1,001	0	1,056	55
	22,886	713,028	690,142	2,469	-710,559	303,640	301,171	119,573	-184,067
ACTIVOS FINANCIEROS									
Doc y Ctas por Cobrar Clientes									
Clientes Locales	33,568	32,968	-600	33,549	581	35,640	2,091	66,128	30,488
Clientes del Exterior	598,727	440,747	-157,980	490,306	49,559	734,523	244,217	433,764	-300,759
Otros Clientes	12,002	12,000	-2	12,101	101	12,101	0	13,380	1,279
Doc y Ctas por Cobrar Clientes Relacionados									
Clientes Relacionados	1,471,959	1,432,433	-39,526	1,508,878	76,445	1,476,616	-32,262	1,625,263	148,647
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas									
Blauser S.A.	6,452	9,151	2,699	9,151	0	9,151	0	9,151	0
Lunalec S.A.	9,151	6,452	-2,699	6,452	0	6,452	0	0	-6,452
Otras Cuentas por Cobrar									
Anticipos a Empleados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Creditos a Empleados	1,823	248	-1,575	227	-21	758	531	680	-78
Varias Cuentas	7,490	10,015	2,525	9,483	-532	19,149	9,666	15,545	-3,604
Fondo a rendir cuenta	500	2,105	1,605	796	-1,309	130	-666	0	-130
Valores en garantía	0		0	0	0	0	0	0	0
Servicio de aduanas	84,902		-84,902	0	0	0	0	0	0
Servicio de rentas internas N/C desmaterializadas	14,852	33,189	18,337	102	-33,087	0	-102	109,709	109,709
Provision Cuentas Incobrables									
Provision para ctas. Incobrables	-56,897	-56,897	0	-56,897	0	-56,897	0	-50,444	6,453
	2,184,529	1,922,411	-262,118	2,014,148	91,737	2,237,623	223,475	2,223,176	-14,447