



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **PROCESADORA DE ALIMENTOS CARNICOS Y EMBUTIDOS SAN JORGE PROALICARNIC CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, de la compañía **PROCESADORA DE ALIMENTOS CARNICOS Y EMBUTIDOS SAN JORGE PROALICARNIC CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del año 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2016 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA's adoptadas en el Ecuador. Mi responsabilidad con dichas Normas se enuncia en el párrafo Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de las Estados Financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía, he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con los requerimientos de ética aplicables.

Estas normas (NIAs) requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener 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 mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) 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 fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2016 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, abril 21 del 2017
Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC, RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

PROCESADORA DE ALIMENTOS CARNICOS Y EMBUTIDOS SAN JORGE PROALICARNIC CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas	2015	2016			Notas	2015	2016
ACTIVO					PASIVO				
CORRIENTE					CORRIENTE				
Caja	5		505.49	2,859.36	Cuentas por Pagar	12	174,242.30	444,001.38	
Bancos	5		0.00	0.00	Impuestos por Pagar	13	781.78	490.73	
Cuentas por Cobrar	6		118,223.55	698,423.27	Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar		2,281.07	2,881.28	
Inventarios	7		108,401.41	111,020.05	TOTAL PASIVO CORRIENTE		177,305.15	447,373.39	
Impuestos Anticipados	8		12,164.49	18,299.25					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			239,294.94	830,601.93	PASIVO LARGO PLAZO	14	0.00	0.00	
					TOTAL PASIVO		177,305.15	447,373.39	
FIJO					PATRIMONIO				
Costo			478,652.37	478,652.37	Capital Social	15	860,400.00	1,670,400.00	
(-) Depreciación Acumulada			-202,279.12	-248,215.69	Reserva Legal	16	0.00	0.00	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	9		276,373.25	230,436.68	Aportes Futuras Capitalizaciones		405,000.00	0.00	
					Resultado Ejercicios Anteriores		-831,033.86	-927,036.96	
DIFERIDO					Resultados del Periodo		-96,003.10	-129,697.82	
Costo			0.00	0.00					
(-) Amortización Acumulada			0.00	0.00					
TOTAL ACTIVO FIJO DIFERIDO	10		0.00	0.00					
					SUMA PATRIMONIO		338,363.04	613,665.22	
OTROS ACTIVOS									
Inversiones a Largo Plazo	11		0.00	0.00					
TOTAL OTROS ACTIVOS			0.00	0.00					
TOTAL DEL ACTIVO			515,668.19	1,061,038.61	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		515,668.19	1,061,038.61	

Ricardo León Martínez
Representante legal

Jorge Idrovo
Contador

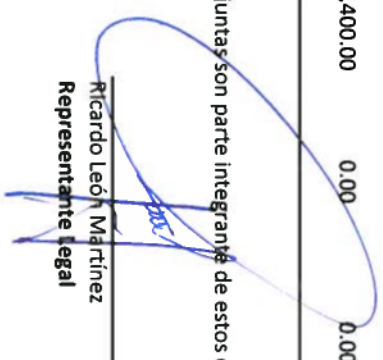
Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

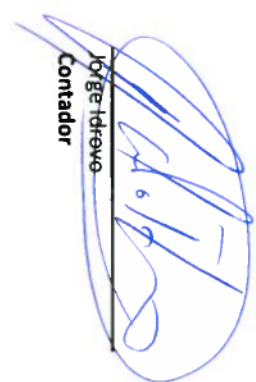
4

PROCESADORA DE ALIMENTOS CARNICOS Y EMBUTIDOS SAN JORGE PROALICARNIC CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RVA FACULTATIVA	ADOPCION NIIF'S	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES ANTERIORES	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/15	860,400.00	-	-	-	405,000.00	-831,033.86	96,003.10	338,363.04
Distribucion Utilidades 2015		-				- 96,003.10	96,003.10	-
Aportes para Futuras Capitalizaciones	405,000.00			-	405,000.00			-
Aumento de Capital	405,000.00							405,000.00
Resultados Ejercicio 2016						- 129,697.82	- 129,697.82	
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16	1,670,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-927,036.96	-129,697.82	613,665.22

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Ricardo León Martínez
 Representante legal


 Jorge Idrovo
 Contador

PROCESADORA DE ALIMENTOS CARNICOS Y EMBUTIDOS SAN JORGE PROALICARNIC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		349,683.39
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		-
3.- Otros Cobros por actividades de operación		-
3.1.- Dividendos Recibidos		-
3.2.- Intereses Recibidos		-
3.3.- Otras Entradas de Efectivo		131,411.89
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios		848,727.28
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados		103,857.98
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		6,673.63
4.- Otros pagos por actividades de operación		-
4.1.- Dividendos Pagados		-
4.2.- Dividendos Recibidos		-
4.3.- Intereses Pagados		-
4.4.- Intereses Recibidos		-
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados		-
4.6.- Otras Salidas de Efectivo		291.05
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
(-) Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
(-) Compra de activos intangibles		
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
(-) Compra de otros activos a largo plazo		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a terceros		
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
(+) Dividendos recibidos		
(+) Intereses recibidos		
(- -) Otras entradas (salidas) de efectivo		
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital		405,000.00
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores		
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
(+) Financiamiento por prestamos a largo plazo		
(-) Pagos por prestamos		
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
(-) Dividendos pagados		
(+) Intereses recibidos		
(- -) Otras entradas (salidas) de efectivo		
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO		2,353.87
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		505.49
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		2,859.36
		6

PROCESADORA DE ALIMENTOS CARNICOS Y EMBUTIDOS SAN JORGE PROALICARNIC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-	129,697.82
--	---	------------

AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	-	45,936.57
(+) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	-	-
(+) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera	-	-
(+) Ajustes por gastos en provisiones	-	-
(+) Ajuste por participaciones no controladas	-	-
(+) Ajustes por pagos basados en acciones	-	-
(+) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	-	-
(+) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-	-
(+) Ajustes por gastos por participación trabajadores	-	-
(+) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(+) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	150,677.38
(+) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	409,114.61
(+) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	26,542.49
(+) (Incremento) disminución en inventarios	-	2,618.64
(+) (Incremento) disminución en otros activos	-	-
(+) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-	195,687.96
(+) (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-	-
(+) (Incremento) disminución en beneficios empleados	-	1,137.20
(+) (Incremento) disminución en anticipos de clientes	-	291.05
(+) (Incremento) disminución en otros pasivos	-	-

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

-	478,454.66
---	------------

Ricarco León Martínez
Representante Legal

Jorge Idrovo
Contador