CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO

Econ. S. Paulino Labre A.

CDLA. LA ALBORADA VI ETAPA
MANZANA 607 - SOLAR 9
TELEFONO: 2249 483
CASILLA: 09-01-10485
GUAYAQUIL - ECUADOR

1 de abril de 2016

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
Alibaec Alimentos Balanceados del Ecuador S. A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Alibaec Alimentos Balanceados del Ecuador S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables importantes y otras notas explicativas. Los estados financieros del año 2014 se presentan a efectos comparativos con los del año 2015.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea material, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas Normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética,así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al efectuar esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la Compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Alibaec Alimentos Balanceados del Ecuador S. A. al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Econ. S. Paulino Labre A.
Reg. Nac. 8538
SC-RNAE-2 No. 156

ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	2015	2014
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4,482	5,411
Cuentas por cobrar (Nota E)	568,366	845,395
Inventarios (Nota F)	90,543	76,619
Activos por impuestos corrientes (Nota G)	5,376	6,374
Otros activos corrientes (Nota H)	-	33,318
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	668,767	967,117
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, maquinarias y equipos (Nota I)	673,170	420,231
Otros activos no corrientes (Nota J)	30,270	31,896
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	703,440	452,127
TOTAL ACTIVOS	1,372,207	1,419,244
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones con instituciones bancarias (Nota K)	22,152	27,075
Cuentas por pagar (Nota L)	224,498	239,314
Provisiones por beneficios a empleados (Nota M)	25,837	16,872
Otras obligaciones corrientes (Nota N)	5,286	9,455
Otros pasivos corrientes (Nota O)	5,755	7,544
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	283,528	300,260
PASIVO A LARGO PLAZO		
Obligaciones con instituciones bancarias (Nota K)	-	10,316
Provisiones por beneficios a empleados (Nota M)	37,874	45,041
Cuentas por pagar a partes relacionadas (Nota P)	861,904	931,678
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	899,778	987,035
TOTAL PASIVOS	1,183,306	1,287,295
PATRIMONIO		
Capital social (Nota Q)	170,800	170,800
Reserva legal (Nota R)	21,769	16,074
Resultados acumulados (Nota S)	(54,925)	(30,425)
Ganancia (pérdida) del ejercicio	51,257	(24,500)
TOTAL PATRIMONIO	188,901	131,949
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,372,207	1,419,244

Ver notas a los estados financieros.

ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	2015	2014
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ventas netas	3,299,110	2,726,794
Costo de ventas	(2,838,925)	(2,497,998)
Ganancia bruta	460,185	228,796
Gastos Operacionales		
Sueldos y salarios	(46,895)	(39,291)
Beneficios sociales	(22,031)	(16,709)
Aportes a la seguridad social	(11,274)	(9,028)
Honorarios profesionales	(28,275)	(15,999)
Suministros y materiales	(3,594)	(10,349)
Mantenimiento y reparaciones	(59,831)	(31,753)
Impuestos y contribuciones	(4,042)	(5,334)
Transporte	(42,684)	-
Combustible	(17,267)	-
Seguros y reaseguros	(3,535)	(1,863)
Publicidad y promociones	(8,753)	(968)
Comisiones	(51,417)	(33,114)
Gastos de viaje y gestión	(15,885)	(24,951)
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	(2,663)	-
Gastos financieros	(7,953)	(2,995)
Otros (gastos) ingresos, neto	(42,161)	(41,657)
	(368,260)	(234,011)
Ganancia (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	91,925	(5,215)
Participación a trabajadores (Nota T)	(13,789)	-
Impuesto a las ganancias (Anticipo mínimo) (Nota U)	(21,184)	(19,285)
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	56,952	(24,500)
	=====	=====

Ver notas a los estados financieros.

ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	Capital social	Aportes futura capitalizac.	Reserva legal	Resultados acumulados	(Pérdida) ganancia del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	20,800	55,880	16,074	77,021	(107,446)	62,329
Transferencia				(107,446)	107,446	0
Devolución a accionista		(55,880)				(55,880)
Emisión de acciones	150,000					150,000
Resultado integral del año					(24,500)	(24,500)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	170,800	-	16,074	(30,425)	(24,500)	131,949
Transferencia				(24,500)	24,500	0
Resultado integral del año					56,952	56,952
Apropiación			5,695		(5,695)	0
Saldo al 31 de diciembre de 2015	170,800	-	21,769	(54,925)	51,257	188,901

Ver notas a los estados financieros

ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado integral del año	56,952	(24,500)
Ajustes por partidas que no requirieron uso de efectivo:		
Castigo de cuentas incobrables	(27,248)	(1,608)
Provisión para cuentas incobrables	2,100	-
Depreciación y amortización	16,741	23,866
Provisión jubilación patronal y bonificación por desahucio	2,761	-
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	302,177	(7,807)
(Aumento) en inventarios	(13,924)	(18,521)
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	998	(2,526)
Disminución en otros activos corrientes	33,318	25,111
(Disminución) en obligaciones con instituciones bancarias	(4,924)	(8,909)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	(14,816)	61,430
Aumento en provisiones por beneficios a empleados	8,965	645
(Disminución) aumento en otras obligaciones corrientes	(4,169)	7,225
(Disminución) en otros pasivos corrientes	(1,789)	(212)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	357,142	54,194
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de vehiculo y equipos	(313,992)	(238,865)
Retiro de equipos, neto	44,422	-
(Disminución) aumento en activos intangibles	1,517	(37,101)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(268,053)	(275,966)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(Pagos a) y financiamiento de compañías y partes relacionadas	(69,774)	111,925
(Pagos) y transferencias de obligaciones con instituciones bancarias	(10,316)	10,316
Pagos por jubilación y desahucio	(9,928)	(4,833)
Devolución y pagos a accionista	-	(55,880)
Aportes de accionista	-	150,000
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiación	(90,018)	211,528
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
(Disminución) neta durante el año	(929)	(10,244)
Saldo al inicio del año	5,411	15,655
Saldo al final del año	4,482	5,411

Ver notas a los estados financieros.