ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR S. A.

-.-.-.-.-.-.-.-.-.-

INFORME DE AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO

Econ. S. Paulino Labre A.

CDLA. LA ALBORADA VI ETAPA
MANZANA 607 - SOLAR 9
TELEFONO: 2921-235
CASILLA: 09-01-10485
GUAYAQUIL - ECUADOR

27 de abril de 2018

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Opinión

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 2017 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 las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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 2017, 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).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Empresa o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.
La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

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, debida a fraude o error, y emitir un Informe de auditoría que contiene 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 nuestra auditoría efectuada de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

. Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría que nos proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

. Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

. Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la Compañía, del principio contable de empresa en funcionamiento y, en base de la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Al concluir que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro Informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro Informe de auditoría; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos importantes, así como cualquier deficiencia significativa de control interno identificada durante la realización de la auditoría.

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 2017 Y 2016

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

	2017	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	19,219	15,606
Cuentas por cobrar (Nota E)	831,412	695,193
Inventarios (Nota F)	130,676	96,700
Gastos pagados por anticipado	10,176	-
Activos por impuestos corrientes (Nota G)	4,169	1,296
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	995,652	808,795
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, maquinarias y equipos (Nota H)	834,589	720,374
Otros activos no corrientes (Nota I)	30,466	38,021
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	865,055	758,395
TOTAL ACTIVOS	1,860,707	1,567,190
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones con instituciones bancarias (Nota J)	100,000	-
Cuentas por pagar (Nota K)	219,579	163,873
Provisiones por beneficios a empleados (Nota L)	33,734	32,386
Otras obligaciones corrientes (Nota M)	14,693	4,650
Otros pasivos corrientes (Nota N)	19,749	16,602
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	387,755	217,511
PASIVO A LARGO PLAZO		
Cuentas por pagar a partes relacionadas (Nota O)	1,061,007	1,041,635
Provisiones por beneficios a empleados (Nota L)	34,696	34,916
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1,095,703	1,076,551
TOTAL PASIVOS	1,483,458	1,294,062
PATRIMONIO		
Capital social (Nota P)	170,800	170,800
Reserva legal (Nota Q)	40,604	30,192
Resultados acumulados (Nota R)	72,136	(3,668)
Ganancia del ejercicio	93,709	75,804
TOTAL PATRIMONIO	377,249	273,128
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,860,707	1,567,190

Ver notas a los estados financieros.

ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

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

	2017	2016
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ventas netas	3,384,567	3,294,559
Costo de ventas	(2,761,267)	(2,712,507)
Ganancia bruta	623,300	582,052
Gastos Operacionales		
Sueldos y salarios	(70,976)	(45,485)
Beneficios sociales	(26,556)	(20,784)
Aportes a la seguridad social	(13,688)	(9,590)
Honorarios profesionales	(10,767)	(9,466)
Servicios administrativos y consultorías	(20,344)	(98,184)
Suministros y materiales	(3,749)	(2,330)
Mantenimiento y reparaciones	(49,698)	(53,100)
Impuestos y contribuciones	(8,227)	(7,245)
Transporte	(67,866)	(80,696)
Combustible	(32,847)	(28,108)
Seguros	(18,461)	(3,871)
Promoción y publicidad	(8,012)	(7,766)
Arrendamientos	(8,649)	-
Comisiones	(51,799)	(49,264)
Gastos de viaje y gestión	(15,112)	(4,557)
Provisión para cuentas incobrables	(4,065)	-
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	(8,227)	-
Gastos financieros	(4,390)	(5,905)
Otros (gastos) ingresos, neto	(49,325)	(28,063)
	(472,758)	(454,414)
Ganancias antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	150,542	127,638
Participación a trabajadores (Nota S)	(22,581)	(19,145)
Impuesto a las ganancias (Anticipo mínimo) (Nota T)	(23,840)	(24,266)
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	104,121	84,227

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	Reserva legal	Resultados acumulados	Ganancia del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	170,800	21,769	(54,925)	51,257	188,901
Transferencia			51,257	(51,257)	0
Resultado integral del año				84,227	84,227
Apropiación		8,423		(8,423)	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	170,800	30,192	(3,668)	75,804	273,128
Transferencia			75,804	(75,804)	0
Resultado integral del año				104,121	104,121
Apropiación		10,412		(10,412)	0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	170,800	40,604	72,136	93,709	377,249

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 2017 y 2016

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

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado integral del año	104,121	84,227
Ajustes por partidas que no requirieron uso de efectivo:		
Castigo de cuentas incobrables	(6,215)	(1,415)
Provisión para cuentas incobrables	4,073	-
Depreciación y amortización	114,241	82,119
Provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio	8,227	7,373
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) en cuentas por cobrar	(134,077)	(125,412)
(Aumento) en inventarios	(33,976)	(6,157)
(Aumento) en gastos pagados por anticipado	(10,176)	-
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(2,873)	4,080
Aumento (disminución) en obligaciones con instituciones bancarias	100,000	(22,152)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	55,706	(60,625)
Aumento en provisiones por beneficios a empleados	1,348	6,549
Aumento (disminución) en otras obligaciones corrientes	10,043	(636)
Aumento en otros pasivos corrientes	3,147	10,847
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	213,589	(21,202)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de vehículo y equipos	(214,454)	(129,123)
Retiro de equipos, neto	8,778	(200)
Disminución (aumento) en activos intangibles	(15,225)	(7,751)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(220,901)	(137,074)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Entregas de compañías y partes relacionadas	294,772	386,346
(Pagos a) compañías relacionadas y partes relacionadas	(275,400)	(206,615)
(Pagos de) bonificación por desahucio	(8,447)	(10,331)
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	10,925	169,400
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Aumento neto durante el año	3,613	11,124
Saldo al inicio del año	15,606	4,482
Saldo al final del año	19,219	15,606

Ver notas a los estados financieros.