ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR SOCIEDAD ANÓNIMA

Informe sobre el examen
de los estados financieros

Año terminado al
31 de diciembre de 2018

PKFECUADOR & Co.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas
ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR SOCIEDAD ANÓNIMA
Guayaquil, Ecuador

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR SOCIEDAD ANÓNIMA**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y 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.

2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR SOCIEDAD ANÓNIMA**, al 31 de diciembre de 2018, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Base de la opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con relación con esas normas se detallan más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor sobre 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 (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

Otros asuntos:

4. Los estados financieros de la Compañía al y por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron auditados por otro auditor quien expresó una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros el 27 de abril de 2018.

Asuntos clave de auditoría:

5. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

6. No hemos identificado asuntos clave de auditoría que deban ser informados.

PBX +593 4 2367833 • Telf. 2361219 • E-mail pkf@pkfecuador.com • www.pkfecuador.com
Av. 9 de Octubre 1911 y Los Ríos, Edif. Finansur, piso 12 Of. 2 • P.O. Box 09-04-763 • Guayaquil

Teléfonos +593 2 2263959 • 2263960 • 2256814 • E-mail pkfuio@pkfecuador.com
Av. República de El Salvador 836 y Portugal, Edif. Prisma Norte, piso 4, Of. 404 • Quito

PKFECUADOR & Co. es una Firma Miembro de PKF International Limited, una red de Firmas legalmente independientes. Ni las otras Firmas Miembro,ni las Firmas corresponsales de la red, ni PKF International Limited, son responsables ni aceptan obligación alguna por el trabajo o asesoramiento que PKFECUADOR & Co. provee a sus clientes.

Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros:

7. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

9. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros:

10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.

11. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:

    11.1. Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.

    11.2. Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

11.3. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.

11.4. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

11.5. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.

12. Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

13. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.

PKF Ecuador Ltda.

11 de marzo de 2019
Guayaquil, Ecuador

Manuel García Andrade
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros No. 02

ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR SOCIEDAD ANÓNIMA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	44.537	19.219
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados (Nota E)	314.441	367.555
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota P)	270.193	382.215
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados (Nota F)	79.969	65.246
Inventarios (Nota G)	122.844	130.676
Servicios y otros pagos anticipados	34.400	39.584
Activos por impuestos corrientes	4.685	4.175
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	871.069	1.008.670
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipos (Nota H)	776.473	834.589
Otros activos no corrientes	4.771	17.449
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	781.244	852.038
TOTAL ACTIVOS	1.652.313	1.860.708
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar no relacionados (Nota I)	135.134	219.579
Otras obligaciones corrientes	33.760	52.639
Obligaciones con instituciones financieras (Nota J)		100.000
Otros pasivos corrientes	640	15.538
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	169.534	387.756
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota P)	1.034.249	1.061.008
Provisiones por beneficios a empleados	45.516	34.695
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1.079.765	1.095.703
PATRIMONIO (Nota K)		
Capital social	170.800	170.800
Reserva legal	43.180	40.604
Resultados acumulados	189.034	165.845
TOTAL PATRIMONIO	403.014	377.249
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.652.313	1.860.708

Sr. Luis Burgos Valverde
Gerente General

Ing. Eddie Espinoza Ramírez
Contador General

Vea notas a los estados financieros

ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR SOCIEDAD ANÓNIMA

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota L)	2.764.587	3.384.567
COSTO DE VENTAS	2.228.124	2.761.267
UTILIDAD BRUTA	536.463	623.300
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (Nota M)	150.724	89.553
GASTOS DE VENTAS (Nota N)	302.165	376.745
GASTOS FINANCIEROS	4.190	4.390
OTROS GASTOS	18.050	2.070
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	61.334	150.542
Participación de los trabajadores en las utilidades (Nota O)	9.200	22.581
Impuesto a la renta (Nota O)	26.369	23.840
UTILIDAD Y RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	25.765	104.121

Sr. Luis Burgos Valverde
Gerente General

Ing. Eddie Espinoza Ramírez
Contador General

Vea notas a los estados financieros

ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR SOCIEDAD ANÓNIMA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresados en USDólares)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados
Saldo al 1 de enero de 2017	170.800	30.192	72.136
Resultado del ejercicio			104.121
Apropiación de reserva legal		10.412	(10.412)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	170.800	40.604	165.845
Resultado del ejercicio			25.765
Apropiación de reserva legal		2.576	(2.576)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	170.800	43.180	189.034

Sr. Luis Burgos Valverde
Gerente General

Ing. Eddie Espinoza Ramírez
Contador General

Vea notas a los estados financieros

ALIBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR SOCIEDAD ANÓNIMA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresados USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2018	**2017**
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	2.711.473	3.248.348
Efectivo pagado a proveedores	(2.630.340)	(3.134.759)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	81.133	113.589
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	(41.078)	(214.454)
Disminucion activos intangibles		(15.225)
Venta de propiedades y equipos		8.778
EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(41.078)	(220.901)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIETO:		
Obligaciones financieras, neto	(100.000)	100.000
Préstamos y pagos a relacionadas, neto	85.263	19.372
Pagos por beneficios a empleados		(8.447)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(14.737)	110.925
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25.318	3.613
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	19.219	15.606
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	44.537	19.219

Sr. Luis Burgos Valverde
Gerente General

Ing. Eddie Espinoza Ramírez
Contador General

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Continuación)

(Expresados USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2018	2017
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	25.765	104.121
Ajustes por:		
Deterioro de cuentas por cobrar	3.181	4.073
Castigo cuentas por cobrar		(6.215)
Depreciación de propiedades y equipos	92.200	114.241
Bajas de propiedades y equipos	6.994	8.277
Provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio	10.821	1.348
	138.961	225.845
Variación en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas y documentos por cobrar a clientes y empleados	35.210	(134.077)
Servicios y otros pagos anticipados	5.184	(10.176)
Inventarios	7.832	(33.976)
Activos por impuestos corrientes	(510)	(2.873)
Otros activos	12.678	
Cuentas por pagar	(118.222)	68.846
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	81.133	113.589

Sr. Luis Burgos Valverde
Gerente General

Ing. Eddie Espinoza Ramírez
Contador General