

FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA

Estados Financieros Con Informe del Auditor Independiente

A 31 de diciembre de 2017

FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA

Estados Financieros 31 de diciembre de 2017 Contenido

Dictamen de los Auditores y Contadores Públicos Independientes.

Estados Financieros Auditados Expresados en Dólares Americanos

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Movimiento de las Cuentas de Accionistas

Estado de Flujos del Efectivo

Notas a los Estados Financieros.

Moneda dólar estadounidense

Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
INEC	-	Instituto Nacional de Estadística y Censo
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 26 de Abril de 2018

A los señores Accionistas de la Compañía

Opinión

1. *He auditado los estados financieros de **FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En mi opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA**, al 31 de diciembre de 2017, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

Fundamentos de la opinión

2. *He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis 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 de nuestro informe.*

*Soy independiente de **FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.*

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

3. *La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.*

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable, de la valoración de la capacidad de la Sociedad, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en marcha y utilizando este principio contable, excepto si la dirección

tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad, así como de sus resultados.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

4. *Mi responsabilidad es cumplir el objetivo de obtener una 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 contiene mi 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 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 realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Como auditora profesional soy la responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Soy la única responsable de la opinión de auditoría.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

5. *Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la empresa., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.*
6. *Este informe se emite únicamente para información de los Socios de **FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA** y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.*



C.P.A. ECON. SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 111
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.704
silomersa@hotmail.com

FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
CAJA Y EQUIVALENTE EFECTIVO	4	823,257.93	1,108,763.11
ACTIVOS FINANCIEROS	5	1,159,069.41	1,999,075.79
PAGOS ANTICIPADOS		6,442.59	6,629.48
INVENTARIOS	6	920,388.85	707,019.78
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,909,158.78	3,821,488.16
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	1,084,680.70	1,080,929.60
OTROS ACTIVOS	8	4,946.09	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,089,626.79	1,080,929.60
TOTAL ACTIVO		3,998,785.57	4,902,417.76
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES	8	431,422.69	1,103,059.99
IESS Y BENEFICIOS SOCIALES		79,008.68	135,325.93
IMPUESTOS POR PAGAR		17,244.88	205,980.56
ACCIONISTAS POR PAGAR	9	614,789.57	611,250.89
CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	10	33,606.11	74,496.60
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,176,071.93	2,130,113.97
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	11	427,813.78	577,098.00
PASIVOS DIFERIDOS		112,531.85	102,324.38
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		540,345.63	679,422.38
TOTAL PASIVOS		1,716,417.56	2,809,536.35

PATRIMONIO	12		
CAPITAL SOCIAL		700,000.00	700,000.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		0.00	3,538.68
RESERVA LEGAL		187,651.92	152,620.79
OTRAS RESERVAS		477,442.30	477,442.30
RESULTADOS ACUMULADOS		626,718.10	471,437.96
Otros Resultados Integrales, ORI		164,005.00	-68,587.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		126,550.69	356,428.68
TOTAL PATRIMONIO		2,282,368.01	2,092,881.41
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,998,785.57	4,902,417.76

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe



GERENTE GENERAL
MARIO PAREDES



CONTADOR GENERAL
LUIS MOYON

FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

CUENTA	NOTAS	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas		10,036,445.31	11,021,205.67
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	9	10,036,445.31	11,021,205.67
COSTOS			
Costo de Ventas		7,829,404.34	8,512,475.57
TOTAL COSTO DE VENTAS	10	7,829,404.34	8,512,475.57
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2,207,040.97	2,508,730.10
GASTOS			
Gastos de Administración		860,660.36	802,541.33
Gastos de Ventas		1,037,922.67	1,026,347.33
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	11	1,898,583.03	1,828,888.66
UTILIDAD OPERACIONAL		308,457.94	679,841.44
OTROS INGRESOS		32,957.03	0.00
OTROS GASTOS	12	82,871.59	69,669.88
UTILIDAD DEL EJERCICIO		258,543.38	610,171.56
PROVISIONES FINALES			
15 % Participación Trabajadores		38,781.51	91,525.73
22% Impuesto a la Renta		93,211.18	162,217.15
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		126,550.69	356,428.68

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe



GERENTE GENERAL
MARIO PAREDES



CONTADOR GENERAL
LUIS MOYON

FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORT. FUTURA CAPITA	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	REULTADOS NIIF	ORI PATRIMONIO	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS 31 DIC 2016	700,000.00	3,538.68	152,620.79	476,201.85	471,437.96	1,240.45	(68,587.00)	356,428.68	2,092,881.41
Reserva Legal año			35,031.13					(35,031.13)	-
Ajustes Varios		(3,538.68)			155,280.14			(155,280.14)	(3,538.68)
Transferencia Resultados Año Anterior					-			(166,117.41)	(166,117.41)
Utilidad del Ejercicio								126,550.69	126,550.69
ORI ACTUARIAL							232,592.00		232,592.00
SALDO 2017	700,000.00	0.00	187,651.92	476,201.85	626,718.10	1,240.45	164,005.00	126,550.69	2,282,368.01

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

Mario Paredes
GERENTE GENERAL

Luis Moyon
CONTADOR GENERAL

FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO
AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

	SALDOS BALANCE 2017 (En US\$)	SALDOS BALANCE 2016 (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(285,505.18)	649,998.98
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(298,309.74)	877,960.56
Clases de cobros por actividades de operación	10,876,714.26	10,709,467.23
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	10,876,714.26	10,620,366.27
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0.00	76,685.94
Otros cobros por actividades de operación	0.00	12,415.02
Clases de pagos por actividades de operación	(10,855,725.33)	(9,831,506.67)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(10,855,725.33)	(9,660,454.75)
Otros pagos por actividades de operación	(319,298.67)	(171,051.92)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(50,131.35)	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(50,131.35)	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	62,935.91	(227,961.58)
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	62,935.91	(227,961.58)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(285,505.18)	649,998.98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1,108,763.11	458,764.13
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	823,257.93	1,108,763.11

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

258,543.38	610,171.56
------------	------------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo
Ajustes por gastos en provisiones
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

(82,751.60)	216,856.54
46,380.25	52,626.41
9,944.90	0.00
(149,284.22)	164,230.13
10,207.47	0.00

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios
(Incremento) disminución en otros activos
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en anticipos de clientes
Incremento (disminución) en otros pasivos

(474,101.52)	50,932.46
830,061.48	(565,069.53)
	12,415.02
186.69	
(213,369.07)	76,685.94
(4,946.09)	0.00
(671,637.30)	746,470.43
(281,098.76)	(100,017.73)
(94,798.76)	(48,517.48)
(37,351.81)	(71,034.19)

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

(298,009.74)	877,960.56
--------------	------------

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe



Mario Paredes
GERENTE GENERAL



Luis Moyón
CONTADOR GENERAL

