

# PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SEMPREBENE S.A.

Estados Financieros por los Años Terminados  
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015  
E Informe del Auditor Independiente

## INDICE:

- ✚ Informe del Auditor Independiente
- ✚ Estado de Situación Financiera
- ✚ Estados de Resultados Integrales
- ✚ Estados de Cambios en el Patrimonio
- ✚ Estado de Flujos de Efectivo
- ✚ Notas Aclaratorias a los Estados Financieros.

## Abreviaturas usadas:

Compañía-	PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SEMPREBENE S.A.
US \$-	Dólares Estadounidenses
NIIF -	Normas Internacionales de Información Financiera
IR -	Impuesto a la Renta



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

**PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SEMPREBENE S.A.**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SEMPREBENE S.A., que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes 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 nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SEMPREBENE S.A., al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### Fundamentos 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 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

*ime*



## **Énfasis**

Esta fue nuestra primera auditoria a los Estados Financieros de la empresa PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SEMPREBENE S.A., y el alcance de nuestras pruebas se concentró en los saldos que terminan al 31 de diciembre de 2016 y en los movimientos del mismo año. Debido a la naturaleza de los registros contables de la Compañía no pudimos satisfacernos de los saldos iniciales al 01 de enero del 2016 mediante otros procedimientos de auditoria.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SEMPREBENE S.A., continuará como negocio en marcha. Al 31 de diciembre de 2016 la Compañía generó ingresos que no fueron suficientes para solventar costos y gastos generados en el ejercicio, esta situación se presentó porque el cliente que adquiriría más del 60% de la producción decidió suspender, antes de la fecha contractualmente acordada, el contrato suscrito con la PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SEMPREBENE S.A. La aplicación de las multas acordadas contractualmente, en caso de presentarse una cancelación anticipada, generó el cobro de una multa cuyos ingresos no fueron suficientes para cubrir costos y gastos del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016.

Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos y pasivos, que se expresa en el párrafo anterior.

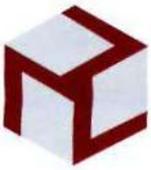
## **Hechos subsecuentes**

En el ejercicio 2017 la compañía reclasifico el valor del Aporte para Futura Capitalización al Pasivo Corriente, además la Junta General de Accionistas decidió absorber las pérdidas del negocio.

## **Responsabilidades de la Dirección y de los responsables del Gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección materiales, debida a fraude o error.

*ime*



En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Junta General de Accionistas son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### **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.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Apéndice al Informe de los Auditores Independientes adjunto.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (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, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

*ime*





- 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 el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y los estados financieros separados representaran las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Dirección de la Compañía respecto a, entre otros asuntos el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

#### **Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios**

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

*M.A.E. Auditores Cía. Ltda.*

Octubre 10, 2017  
RNAE No. 740  
Quito, Ecuador

*Iván Maldonado*  
Iván Maldonado

- 6 -

**PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SEMPREENE S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**al 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

<b>NIIF Pymes</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Notas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
			... (en U.S. dólares) ...	... (en U.S. dólares) ...		... (en U.S. dólares) ...	... (en U.S. dólares) ...
Sección 11.5	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
Sección 4.2(a)	Efectivo y equivalentes al efectivo	4	-	3.253	10	894	-
	Cuentas y documentos por cobrar	5	463.679	508.336	11	50.199	67.151
Sección 13.1	Inventarios	6	150.724	325.901	12	135.845	409.109
Sección 29.4	Activos por impuestos corrientes	7	41.881	39.678	13	4.196	-
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>656.284,08</b>	<b>877.169</b>		<b>361.347</b>	<b>765.614</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>						
	<b>PROPIEDADES Y EQUIPO</b>						
Sección 17.	Propiedades y Equipo ,Neto	8	1.086.434	1.046.804	17	31.419	22.740
	Activos intangibles	9	403.194	267.198	18	740.308	397.913
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.489.627</b>	<b>1.314.002</b>		<b>771.728</b>	<b>420.653</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.145.911</b>	<b>2.191.171</b>		<b>1.133.074</b>	<b>1.186.266,68</b>
	<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>						
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
Sección 11.5	Cuentas por pagar accionistas						
Sección 11.5(g)	Obligaciones con empleados						
Sección 29.4	Cuentas por pagar comerciales y otras por pagar						
Sección 11.	Citas y documentos por pagar del exterior						
	Obligaciones Financieras C/P						
	Impuestos por pagar						
	Otras obligaciones						
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>					<b>361.347</b>	<b>765.614</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
	Jubilación Patronal						
	Obligaciones Financieras L/P						
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>					<b>771.728</b>	<b>420.653</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>					<b>1.133.074</b>	<b>1.186.266,68</b>
	<b>PATRIMONIO</b>						
Sección 4.1	Capital suscrito						
	Aporte Futuras Capitalizaciones						
	Reserva Legal						
	Resultados Acumulados						
	Resultado del Periodo						
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>					<b>1.012.837</b>	<b>1.004.904</b>
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>					<b>2.145.911</b>	<b>2.191.171</b>

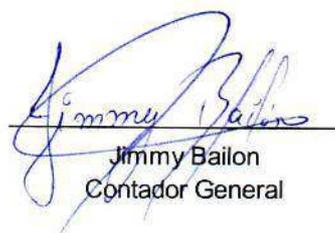
  
 Ing. Jose Luis Ortiz Sánchez  
 Gerente General

  
 Jimmy Ballón  
 Contador General

**PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SEMPREBENE S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**al 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

<b>NIIF pymes</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2016</b> <b>(expresado en US dólares)</b>	<b>2015</b>
Sección 5.5(a)	VENTAS NETAS	24	658.246	1.540.303
Sección 5.11(b)	COSTO DE VENTAS	26	<u>701.189</u>	<u>1.188.753</u>
	<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>(42.943)</b>	<b>351.549</b>
Sección 5.11 (a) y (b)	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	26	251.903	353.076
Sección 31.11	<b>PERDIDA DEL AÑO</b>		<b>(294.846)</b>	<b>(1.526)</b>
	OTRO RESULTADO INTEGRAL	25	322.585	40.180
	<b>RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS</b>		<b>27.739,35</b>	<b>38.654</b>
	<b>MENOS:</b>			
	15% Participación a trabajadores		4.161	5.798
	Impuesto a la renta		15.646	16.301
	Reserva Legal 10%		-	1.656
	<b>Total</b>		<b>19.806</b>	<b>23.754</b>
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<u><b>7.933</b></u>	<u><b>14.902</b></u>

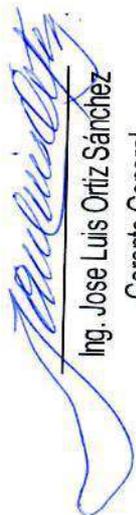
  
 Ing. Jose Luis Ortiz Sánchez  
 Gerente General

  
 Jimmy Bailon  
 Contador General

Ver notas a los Estados Financieros

**PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SEMPREBENE S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS DEL PERIODO</u>	<u>RESULTADOS OTROS INTEGRALES</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo a 31 de Diciembre del 2015	1.000.000	651.334	1.654	(662.985)	14.902	1.004.904
Resultado del ejercicio				14.902	(6.969)	7.933
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	<u>1.000.000</u>	<u>651.334</u>	<u>1.654</u>	<u>(648.084)</u>	<u>7.933</u>	<u>1.012.837</u>

  
 Ing. Jose Luis Ortiz Sánchez  
 Gerente General

  
 Jimmy Bailon  
 Contador General

Ver notas adjuntas a los Estados Financieros

**PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SEMPREBENE S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

	AÑO 2016	AÑO 2015
	(en U.S. dólares)	
Sección		
31.12	<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
	702.903	1.318.008
Recibido de clientes		
	(1.066.467)	(1.252.708)
Pagado a proveedores y empleados		
	322.585	-
Otros ingresos (gastos) netos		
	-	(16.300)
Impuesto a la renta pagados		
	-	27.869
Otras entradas y salidas de efectivo		
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>(40.979)</b>	<b>76.869</b>
Sección		
31.12	<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
	(202.270)	(107.146)
Compra de propiedades planta y equipo		
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(202.270)</b>	<b>(107.146)</b>
Sección		
31.12	<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
	(89.096)	21.955
Préstamos a corto plazo		
	(7.418)	-
Otras cuentas por cobrar		
	894	-
Cuenta por pagar		
	342.395	-
Préstamos a largo plazo		
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>246.776</b>	<b>21.955</b>
Sección		
31.12	<b>FLUJO DE CAJA DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO EN EL EFECTIVO</b>	
	3.527	(8.322)

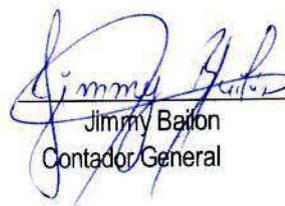
(Continúa)

**PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SEMPREBENE S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
 (Expresado en U.S. Dólares)

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO**  
**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

NIFF pymes		AÑO 2016	AÑO 2015
		(en U.S. dólares)	
Sección			
31.12	<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	7.933	14.902
	<b>Ajustes por:</b>		
	Depreciación de propiedades, planta y equipo	26.645	26.639
	Provisiones varias	15.459	1.654
	15% Participación Trabajadores	4.161	-
	Impuesto a la Renta	15.646	-
	<b>Flujo Neto en Operación</b>	<b>69.844</b>	<b>43.195</b>
	<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>		
	(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	44.657	(222.295)
	(Aumento) disminución en obligaciones por beneficios definidos	-	1.848
	(Aumento) disminución inventarios	175.177	(84.297)
	Aumento (disminución) en activos por impuestos corrientes	(2.203)	57.235
	Aumento (disminución) en otros activos	-	(150.136)
	(Aumento) disminución cuentas por pagar	(269.068)	396.813
	(Aumento) disminución pasivos por impuestos corrientes	(38.273)	35.390
	(Aumento) disminución otras cuentas por pagar	(21.113)	-
	(Aumento) disminución en provisiones patronales	-	(884)
	<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>(40.979)</b>	<b>76.869</b>

  
 Ing. Jose Luis Ortiz Sánchez  
 Gerente General

  
 Jimmy Bailon  
 Contador General