

ALBOKENNEDY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ALBOKENNEDY S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 – 3
Estado de Situación Financiera	4 - 5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 – 25

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	ALBOKENNEDY S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
ALBOKENNEDY S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de ALBOKENNEDY S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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 a 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 posición financiera de ALBOKENNEDY S.A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de ALBOKENNEDY S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) 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 es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración y la Junta General de Accionistas de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

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 negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la

Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y la Junta General de Accionistas, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error 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 vulneración 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 el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos 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 base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos 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 futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

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 significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Kreston AS Ecuador
KRESTON AS Ecuador Cía. Ltda.
SC-RNAE No. 643
Guayaquil, 11 de Abril del 2017


Felipe Sánchez M.
Representante Legal

ALBOKENNEDY S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	50,429	22,435
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	480,816	63,104
Otros activos financieros	13	-	750,000
Inventarios	6	42,438	42,438
Activos por impuestos corrientes	8	<u>3,699</u>	<u>5,626</u>
Total activos corrientes		<u>577,382</u>	<u>883,603</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Otros activos y total activos no corrientes	13	<u>37,804</u>	<u>37,804</u>
TOTAL		<u>615,186</u>	<u>921,407</u>



Eco. Roberto Ponce Valverde
Gerente



C.P.A. Jessica Macias Orellana
Contadora



Ver notas a los estados financieros

ALBOKENNEDY S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	2,422	20,322
Pasivos por impuestos corrientes	8	4,768	7,123
Obligaciones acumuladas		873	8,596
Otros pasivos	13	-	<u>205,563</u>
Total pasivos corrientes		<u>8,063</u>	<u>241,604</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos	9	572	4,540
Otros pasivos	14	<u>255,323</u>	<u>255,323</u>
Total pasivos no corrientes		<u>255,895</u>	<u>259,863</u>
Total pasivos		<u>263,958</u>	<u>501,467</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	10	800	800
Reservas		31,045	31,045
Resultados acumulados		<u>319,383</u>	<u>388,095</u>
Total patrimonio		<u>351,228</u>	<u>419,940</u>
TOTAL		<u>615,186</u>	<u>921,407</u>



Eco. Roberto Ponce Valverde
Gerente



C.P.A. Jessica Macías Orellana
Contadora



Ver notas a los estados financieros

ALBOKENNEDY S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS	11	9,643	9,643
GASTOS			
Gastos de administración y ventas	12	(34,383)	(40,911)
Ingresos financieros	13	15,938	63,750
Participación de los trabajadores en las utilidades	12	-	(5,187)
Otros egresos	12	(967)	(2,496)
Otros ingresos		6,203	4,666
Gastos financieros		<u>(105)</u>	<u>(70)</u>
(PERDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(3,671)	29,395
Gasto por impuesto a la renta corriente	8	<u>(4,655)</u>	<u>(7,016)</u>
(PERDIDA) UTILIDAD NETA DEL AÑO		(8,326)	22,379
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:			
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	9	<u>4,087</u>	<u>-</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(4,239)</u>	<u>22,379</u>



Eco. Roberto Ponce Valverde
Gerente



C.P.A. Jessica Macías Orellana
Contadora



Ver notas a los estados financieros

ALBOKENNEDY S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	Reservas				Resultados acumulados				Total	Total
	Capital Social	Reserva legal	Reserva facultativa	Otras reservas	Resultados por adopción tra vez de las NIIF	Otros resultados integrales	Reserva de capital	Resultados acumulados		
Saldos al 31 de diciembre del 2014	800	16,945	3,227	98	(2,429)	-	326,051	63,644	387,266	408,336
Utilidad del año	-	-	-	-	-	-	-	22,379	22,379	22,379
Apropiación	-	-	10,775	-	-	-	-	(10,775)	(10,775)	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-	(10,775)	(10,775)	(10,775)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800	16,945	14,002	98	(2,429)	-	326,051	64,473	388,095	419,940
Pérdida del año	-	-	-	-	-	-	-	(8,326)	(8,326)	(8,326)
Apropiación	-	(16,545)	16,545	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	-	-	(64,473)	(64,473)	(64,473)
Ganancias actuariales	-	-	-	-	-	4,087	-	-	4,087	4,087
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	400	30,547	98	(2,429)	4,087	326,051	(8,326)	319,383	351,228


 Eco. Roberto Ponce Valverde
 Gerente


 C.P.A. Jessica Macias Orellana
 Contadora



Ver notas a los estados financieros

ALBOKENNEDY S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	20,907	4,842
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(63,815)	(66,608)
Capital e intereses ganados por REVNI	15,938	63,750
Intereses pagados	(105)	(70)
Otros gastos, netos	<u>5,105</u>	<u>2,170</u>
Flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(21,970)</u>	<u>4,084</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Prestamos relacionadas neto	320,000	-
Pago de dividendos	<u>(270,036)</u>	<u>-</u>
Flujo neto de efectivo proveniente en actividades de financiamiento	<u>49,964</u>	<u>-</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Aumento del efectivo y bancos durante el año	27,994	4,084
Efectivo y bancos al comienzo del año	<u>22,435</u>	<u>18,351</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>50,429</u>	<u>22,435</u>



Eco. Roberto Ponce Valverde
Gerente



C.P.A. Jessica Macias Orellana
Contadora



Ver notas a los estados financieros