

I. INFORME DE COMISARIO

1 DE ABRIL DEL 2016.

A los señores miembros del Directorio y accionistas ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S. A.

Dictamen sobre los Estados Financieros.

1. He revisado el Estado de Situación Financiera clasificado que se adjunta de ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S. A., al 31 de Diciembre del 2015 y el correspondiente Estado de Resultado Integral, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi revisión.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros.

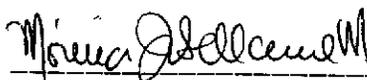
2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Comisario.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a mi revisión. Mi revisión se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la revisión para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros revisados por mí están acorde con los registros contables y presentan razonablemente la posición financiera ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S. A., al 31 de Diciembre del 2015 y el resultado de sus operaciones por el ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIA).



CPA. ING. Mónica Orellana M.

REG N° 1031-12-1149076

COMISARIO

ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2014	2015
<u>ACTIVO</u>		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
Efectivo y equivalente de efectivo	158.459	7.067
Cuentas por Cobrar Comerciales, netas	1.783.934	1.760.887
Inventarios	2.478.465	2.433.513
Activos por Impuestos Corrientes	243.125	332.938
Otros Activos	19.291	19.291
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.683.274	4.553.696
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
Propiedad, Planta y Equipo	16.884.012	19.247.352
Inversiones Permanentes	1.708.405	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	18.592.417	19.247.352
TOTAL ACTIVO	23.275.691	23.801.048
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Cuentas por Pagar Divesas No Relacionadas	1.483.519	103.658
Cuentas por Pagar Comerciales	805.815	2.481.078
Provisiones Locales	746.033	454.387
Otras Obligaciones Corrientes	925.329	534.273
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.960.696	3.573.396
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
Obligaciones No Corrientes	4.840.294	5.554.126
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4.840.294	5.554.126
TOTAL PASIVO	8.800.990	9.127.522
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	2.000.000	2.680.000
Aporte Futura Capitalización	700.000	-
Reserva Legal y Facultativa	239.795	289.029
Otras Reservas	3.096	-
Otras Reservas Integrales	8.084.026	8.084.026
Resultados Acumulados provenientes de la aplicación NIIF por primera vez	3.021.646	3.021.646
Utilidad del Ejercicio	426.138	598.825
TOTAL PATRIMONIO	14.474.701	14.673.526
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	23.275.691	23.801.048

ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2014	2015
Ingresos de actividades ordinarias		
Facturación Bruta con IVA	4.505.541	5.373.069
Facturación Bruta sin IVA	137.487	52.618
Exportación	24.795.599	22.714.714
Ingreso neto por actividades ordinarias	29.438.627	28.140.401
Costo de ventas Productos procesados	27.316.906	25.917.997
Costo de ventas Productos sin procesar	68.936	51.696
Margen Bruto en Ventas	2.052.785	2.170.708
Otros Ingresos	127.222	589.122
Gastos de Exportación	397.534	337.811
Gastos de Administración	699.605	873.855
Gastos Financieros	440.126	477.709
Total de Gastos	1.537.265	1.689.375
Utilidad antes de participación a empleados	642.742	1.070.455
Participación de Utilidades a Empleados 15%	-96.411	-160.568
Impuesto a la Renta Corriente (aplican Valores Gastos No Deducibles)	-120.193	-311.062
UTILIDAD NETA	426.138	598.825

II. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

- a. Opinión sobre aquellos aspectos requeridos por la resolución # 92.1.4.3-0014 de la Superintendencia de Compañías.

En cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías, a continuación presento mi opinión sobre aquellos aspectos requeridos.

1. En mi opinión los administradores de ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S. A., han aplicado razonablemente las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como todas aquellas resoluciones dictadas por la junta general de accionistas por el directorio y por los máximos organismos de la compañía.
2. En mi opinión los administradores de ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S. A., me han prestado toda su colaboración para el normal desempeño de mi función como comisario de la empresa.
3. En mi opinión la correspondencia, libro de actas de juntas generales de accionistas y directorio, libro de acciones y accionistas, así como los comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
4. En mi opinión la custodia y conservación de los bienes de ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S. A., y bienes de terceros bajo la responsabilidad de la sociedad es adecuada.
5. Para el desempeño de mis funciones de comisario de ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S. A., he dado cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 321 de la Ley de Compañías.
6. En mi opinión los procedimientos de control interno implantados por los administradores de la compañía son adecuados y ayudan a dicha administración de tener un grado razonable (no absoluto) de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdida por uso o disposición no autorizadas y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados

financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF)

7. Durante el presente ejercicio económico se realizó el ajuste siguiente:

Edificio

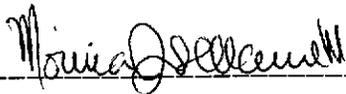
1.708.405

COMENTARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S. A.

La empresa se mantuvo en el mercado del exterior y local, en todo lo relacionado a la compra y venta del cacao en grano, así como al proceso del mismo y sus derivados, durante este año se ha laborado en base a su capacidad instalada, y se buscaran nuevos mercados, para ofrecer sus productos del cacao localmente y al exterior.

De todas maneras los libros contables cerraron con una utilidad neta de US\$ 598.825 y también a los empleados se distribuyó por concepto del 15% de utilidades la suma US\$160.568, por concepto de impuesto a la renta esta empresa pagó al estado la cantidad de US\$311.062, se recomienda la apropiación del 10% para la reserva legal y el saldo constituya otras reservas.

Agradezco a los señores ejecutivos de la empresa por la colaboración prestada para preparar este informe, que es el resultado de mi revisión como Comisario.



CPA. ING. Mónica Orellana M.
REG N° 1031-12-1149076
COMISARIO