

C.P.A. ING. MONICA ORELLANA M.

**ECUADOR COCOA & COFFEE,
ECUACOFFEE S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 CON
INFORME DE COMISARIO.**

**INFORME DE COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

INDICE

I. INFORME DE COMISARIO

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

II. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

- a. Opinión sobre aquellos aspectos requeridos por la resolución 92.1.4.3-0014 de la Superintendencia de Compañías.
- b. Comentario sobre las operaciones del año 2016.

I. INFORME DE COMISARIO

25 DE ABRIL DEL 2017.

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 2016 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.

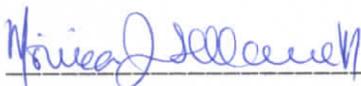
2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable 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 mi están acorde con los registros contables y presentan razonablemente la posición financiera ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S. A., al 31 de Diciembre del 2016 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 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2015	2016
<u>ACTIVO</u>		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
Efectivo y equivalente de efectivo	7.067,00	28.655
Cuentas por Cobrar Comerciales, netas	1.760.887,00	1.622.062
Inventarios	2.433.513,00	3.703.900
Activos por Impuestos Corrientes	332.938,00	36.392
Otros Activos	19.291,00	20.291
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.553.696,00	5.411.300
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
Propiedad, Planta y Equipo	19.247.352,00	18.512.430
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	19.247.352,00	18.512.430
TOTAL ACTIVO	23.801.048,00	23.923.730
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Sobregiros Bancarios	103.658,00	309.028
Cuentas por Pagar Comerciales	2.481.078,00	1.128.214
Provisiones Locales	454.387,00	397.512
Otras Obligaciones Corrientes	534.273,00	112.346
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.573.396,00	1.947.100
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
Obligaciones No Corrientes	5.554.126,00	6.997.081
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	5.554.126,00	6.997.081
TOTAL PASIVO	9.127.522,00	8.944.181
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	2.680.000,00	2.680.000
Reserva Legal y Facultativa	289.029,00	887.949
Otras Reservas Integrales	8.084.026,00	8.084.026
Resultados Acumulados provenientes de la aplicación NIIF por primera vez	3.021.646,00	3.021.646
Utilidad del Ejercicio	598.825,00	305.928
TOTAL PATRIMONIO	14.673.526,00	14.979.549
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	23.801.048,00	23.923.730

ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2015	2016
Ingresos de actividades ordinarias		
Facturación Bruta con IVA	5.373.069,00	5.127.915,00
Facturación Bruta sin IVA	52.618,00	22.484,00
Exportación	22.714.714,00	14.548.301,00
Ingreso neto por actividades ordinarias	28.140.401,00	19.698.700,00
Costo de ventas Productos procesados	25.917.997,00	17.501.809,00
Costo de ventas Productos sin procesar	51.696,00	
Margen Bruto en Ventas	2.170.708,00	2.196.891,00
Otros Ingresos	589.122,00	100.342,00
Gastos de Exportación	337.811,00	255.000,00
Gastos de Administración	873.855,00	857.489,00
Gastos Financieros	477.709,00	552.289,00
Total de Gastos	1.689.375,00	1.664.778,00
Utilidad antes de participación a empleados	1.070.455,00	632.455,00
Participación de Utilidades a Empleados 15%	-160.568,25	-94.868,00
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		537.587,00
Impuesto a la Renta Corriente (aplican Valores Gastos No Deducibles)	-311.062,00	-231.659,00
UTILIDAD NETA	598.824,75	305.928,00

II. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

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

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)

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\$ 305.927,72 y también a los empleados se distribuyó por concepto del 15% de utilidades la suma US\$ 94.868,19, por concepto de impuesto a la renta esta empresa pagó al estado la cantidad de US\$231.658,70, 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