

RODOLFO CRESPO RUBIO
AUDITOR INDEPENDIENTE

COCOACONSULTING S.A.
RUC 0992595728001 Exp. SC. 131896

Informe sobre el examen de los estados financieros

Año terminado

Al 31 de diciembre del 2017

Expresados en Miles de Dólares Estadounidenses

[Conjunto completo de los estados financieros adjuntos]

Documento emitido para el cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Es de uso exclusivo para la Compañía.

COCOACONSULTING S.A.

Informe sobre el examen de los estados financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017.

ÍNDICE DE CONTENIDO

Página

SECCIÓN I:

Dictamen de los auditores independientes	1-3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultados integrales	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estados de flujos de efectivo	7-8
Notas a los estados financieros	9-21

ABREVIATURAS UTILIZADAS:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
No.	-	Número
R.O.	-	Registro Oficial
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
LRTI	-	Ley de Régimen Tributario Interno
RALRTI	-	Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El presente informe de auditoría a los estados financieros de la Empresa, emitido por el Auditor General de la Empresa, tiene por objeto informar a los accionistas y a los interesados en general, sobre el resultado de la auditoría practicada a los estados financieros de la Empresa, en cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias que rigen la materia.

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DE LA AUDITORIA Y DEL TIPO DE AUDITORIA REALIZADA

El presente informe de auditoría a los estados financieros de la Empresa, emitido por el Auditor General de la Empresa, tiene por objeto informar a los accionistas y a los interesados en general, sobre el resultado de la auditoría practicada a los estados financieros de la Empresa, en cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias que rigen la materia.

El presente informe de auditoría a los estados financieros de la Empresa, emitido por el Auditor General de la Empresa, tiene por objeto informar a los accionistas y a los interesados en general, sobre el resultado de la auditoría practicada a los estados financieros de la Empresa, en cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias que rigen la materia.

El presente informe de auditoría a los estados financieros de la Empresa, emitido por el Auditor General de la Empresa, tiene por objeto informar a los accionistas y a los interesados en general, sobre el resultado de la auditoría practicada a los estados financieros de la Empresa, en cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias que rigen la materia.

El presente informe de auditoría a los estados financieros de la Empresa, emitido por el Auditor General de la Empresa, tiene por objeto informar a los accionistas y a los interesados en general, sobre el resultado de la auditoría practicada a los estados financieros de la Empresa, en cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias que rigen la materia.

El presente informe de auditoría a los estados financieros de la Empresa, emitido por el Auditor General de la Empresa, tiene por objeto informar a los accionistas y a los interesados en general, sobre el resultado de la auditoría practicada a los estados financieros de la Empresa, en cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias que rigen la materia.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de
COCOACONSULTING S.A.
Guayaquil, Ecuador

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. OPINIÓN

He auditado los estados financieros adjuntos de COCOACONSULTING S.A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo 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 adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad COCOACONSULTING S.A. al 31 de diciembre del 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

2. RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración de la entidad es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

3. RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable, es un alto grado de seguridad, pero

no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de auditoría, apicaré mi juicio profesional y mantendré una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, y como parte de mi responsabilidad manifiesto:

- Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y, aplique procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado, que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y determinamos en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, estoy obligado a exponer en mi informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas que expreso una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.
- Evalué la correspondiente presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logren su presentación razonable.

4. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.

He verificado de acuerdo a disposiciones legales vigentes en el país, que la empresa ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención y percepción de los impuestos. La opinión sobre el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de COCOACONSULTING S.A., por

el año terminado al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado, una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

5. RESTRICCIÓN DE USO Y DISTRIBUCIÓN

Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de COCOACONSULTING S.A. y de la Superintendencia de Compañías., Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

26 de julio del 2018

Guayaquil, Ecuador



Rodolfo Crespo Rubio

Superintendencia de Compañías

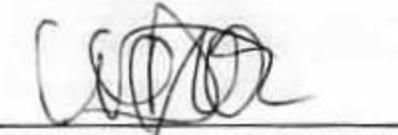
RNAE - 428

COCOACONSULTING S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en USDólares)

		AL 31 DE DICIEMBRE DE	
		2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Activos por impuestos corrientes	Nota E	2,427	2,427
		<u>2,427</u>	<u>2,427</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	Nota F	606,438	606,438
TOTAL DEL ACTIVO		<u>608,865</u>	<u>608,865</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Otros pasivos corrientes	Nota G	2,427	2,427
		<u>2,427</u>	<u>2,427</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar No Corrientes Accionistas	Nota H	605,638	605,638
TOTAL DEL PASIVO		<u>608,065</u>	<u>608,065</u>
PATRIMONIO			
Capital social		800	800
TOTAL DEL PATRIMONIO	Nota I	<u>800</u>	<u>800</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>608,865</u>	<u>608,865</u>



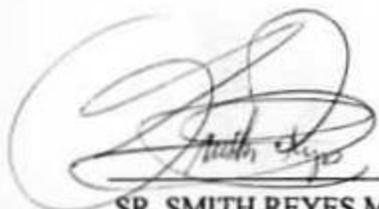
SR. SMITH REYES MURILLO
GERENTE GENERAL



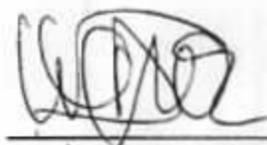
WASHINTON IDROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL

COCOACONSULTING S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
 (Expresados en USDólares)

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	DE	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas locales de bienes	0	0
Otros ingresos	0	0
Ingresos de actividades ordinarias	0	0
Costos de venta	0	0
Utilidad bruta	0	0
Gastos administrativos	0	0
Otros gastos	0	0
Gastos Financieros	0	0
Utilidad Operacional	0	0
Utilidad antes	0	0
Participación de trabajadores en las utilidades	0	0
Impuestos a la renta	0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0	0



 SR. SMITH REYES MURILLO
 GERENTE GENERAL



 WASHINTON IDROVO RUGEL
 CONTADOR GENERAL

COCOACONSULTING S.A.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016
 (Expresados en USDólares)

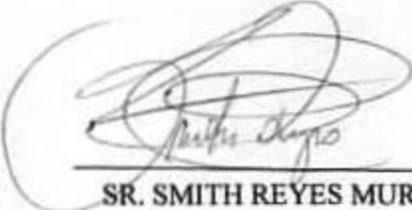
	Reservas			Resultados Acumulados		Total Patrimonio	
	Capital Social	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Facultativa	De Capital		Primera vez NIIF
Saldo al 1 de enero del 2016	800	-	-	-	-	-	800
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste y/o Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	-	-	-	-	-	800
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste y/o reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Aporte para futura capitalización	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	-	-	-	-	-	800


 SR. SMITH REYES MURILLO
 GERENTE GENERAL


 WASHINGTON IDROVO RUGGEL
 CONTADOR GENERAL

COCOACONSULTING S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 (Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2017	2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	0	0
Efectivo pagado a proveedores	0	0
Pago a empleados y otros	0	0
Efectivo neto proveniente de las actividades de operacion	0	0
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de activos fijos	0	0
Otras entradas/salidas	0	0
Efectivo neto proveniente (usado) en las actividades de inversión	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento de capital	0	0
Pagos de préstamos	0	0
Aumento (disminución) del pasivo a largo plazo	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	0	0
(DISMINUCIÓN) AUMENTO DEL EFECTIVO	0	0
Saldo del efectivo al inicio del año	0	0
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	0	0



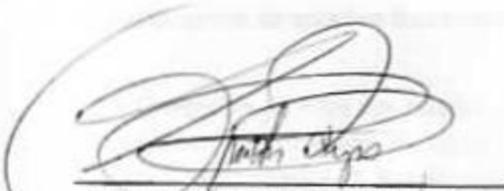
 SR. SMITH REYES MURILLO
 GERENTE GENERAL



 WASHINTON IDROVO RUGEL
 CONTADOR GENERAL

COCOACONSULTING S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 (Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2017	2016
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA	0	0
Partidas conciliatorias:		
Depreciaciones	0	0
Provisiones	0	0
	0	0
CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por cobrar comerciales	0	0
Inventarios	0	0
Activos por impuestos corrientes	0	0
Otros activos	0	0
Cuentas por pagar	0	0
Gastos acumulados por pagar	0	0
Impuestos por pagar	0	0
	0	0
EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0	0



 SR. SMITH REYES MURILLO
 GERENTE GENERAL



 WASHINGTON IDROVO RUGEL
 CONTADOR GENERAL