

CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES
TRIBUTARIAS**

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO

PARTE I - INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PARTE II - INFORMACIÓN FINANCIERA SUPLEMENTARIA

1. Datos del contribuyente sujeto a examen.
2. Información del seguimiento de las observaciones y recomendaciones sobre aspectos tributarios del ejercicio fiscal anterior.
3. Información del sistema contable informático utilizado y su plataforma tecnológica.
4. Detalle de la declaración de impuesto a la renta.
5. Ingresos exentos / ingresos no objetos de impuesto a la renta / ingresos sujetos a impuesto a la renta único
 - 5.1. Detalle de Ingresos exentos / no objetos de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único.
 - 5.2. Conciliación de los ingresos exentos / no objetos de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único declarados vs. Libros.
6. Gastos no deducibles locales y del exterior / Gastos incurridos para generar ingresos exentos / Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta / Gastos incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único.
 - 6.1. Detalle de gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único.
 - 6.2. Aplicación del ajuste cuando el contribuyente no haya diferenciado en su contabilidad los costos y gastos directamente atribuibles a la generación de ingresos exentos.
 - 6.3. Cálculo de la participación a trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto del impuesto a la renta.
 - 6.4. Conciliación de los gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único declarados vs. Libros.
7. Detalle de Deducciones adicionales.
8. Conciliación tributaria - diferencias temporarias.

- 8.1. Activos por impuestos diferidos.
- 8.2. Pasivos por impuestos diferidos.
- 8.3. Conciliación del ingreso contable con la facturación emitida en el ejercicio fiscal.
- 8.4. Re-expresiones o revaluaciones de activos fijos.
- 9. Exoneración y crédito tributario por leyes especiales
- 10. Anticipo del impuesto a la renta:
 - 10.1. Ejercicio fiscal anterior al auditado (2017)
 - 10.2. Ejercicio fiscal auditado (2018)
- 11. Revisión del hecho económico en costos y gastos
- 12. Deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables en las instituciones del sistema financiero
- 13. Depreciación de propiedades, planta y equipo
- 14. Impuesto a la salida de divisas
- 15. Operaciones con el exterior
- 16. Ingresos petroleros por servicios prestados y liquidación por pago en especie.
- 17. Ingresos por venta de sustancias minerales metálicas y no metálicas; y utilidades atribuibles al Estado.
- 18. Copia del informe de auditoría de estados financieros presentado en la superintendencia respectiva.

PARTE III - RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS

Abreviatura utilizada:

US\$ - Dólares estadounidenses

PARTE I - INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

A los miembros del Directorio y
Accionistas de:

Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. CAFIESA

Guayaquil, 10 de julio del 2019

1. Hemos auditado los estados financieros de CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y, con fecha 20 de junio del 2019 hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión con salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.

A continuación, se transcriben los párrafos de salvedades a la opinión expresados por los auditores independientes en el informe financiero mencionado en el primer numeral.

Base para calificar la opinión con salvedades

Inventario de repuestos

Como se revela en la Nota 6, de acuerdo a resolución de acta de junta de accionistas celebrada el 24 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía procede a reclasificar un valor de US\$411,467 correspondientes a parte del saldo inicial de los inventarios de repuestos, a la cuenta Maquinarias y equipos (Véase Nota 8). Por esta reclasificación la Administración de la Compañía no realizó un reconocimiento físico valorando los bienes reclasificados.

Compensaciones de saldos

Soportada en decisión de acta de junta de accionistas celebrada el 25 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía ejecuta la compensación de deuda por US\$1,520,524, que mantenía registrada a largo plazo con su Compañía relacionada Ginseti S.A. (Véase Nota 13), como contrapartida los siguientes rubros: US\$102,107 correspondiente a la entrega de repuestos que provienen del saldo inicial de dicho rubro (Véase Nota 6). US\$718,905 correspondiente a la entrega de maquinarias y equipos. US\$666,067 correspondiente a parte del registro contable en otros activos de un proyecto denominado Chocolatería (Véase Nota 9), y US\$33,445 con saldos de pasivos. Durante el año se realizaron otras compensaciones netas entre activos y pasivos por US\$107,048 contra la misma cuenta. Los saldos corregidos y ajustados deberán ser documentados y formalizados.

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el siguiente numeral.
3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el numeral anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2018 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer numeral, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:
 - Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;

- . Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior;
 - . Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.
 - . Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las Resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;
 - . Presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.
4. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su Administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionado en el primer numeral.
 5. Nuestra auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los Anexos de Informe de Cumplimiento Tributario, preparados por la Administración de Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. CAFIESA que surge de los registros contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Registro Oficial 660 del 31 de diciembre del 2015, y con última modificación el 05 de junio del 2018, no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestra auditoría de los estados financieros básicos, y en nuestra opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.
 6. En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGERCGC15-03218 publicada en el Registro Oficial 660 del 31 de diciembre

del 2015, y con última modificación el 05 de junio del 2018, nos permitimos comentar sobre aspectos de carácter tributario, relacionadas con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal. Dichos comentarios se incluyen en la Parte III del presente informe, *Recomendaciones sobre aspectos tributarios*, la cual es parte integrante del Informe de Cumplimiento Tributario.

7. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administración de Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. CAFIESA y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

Valero & Asociados

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros: 578

Douglas W. Valarezo

Douglas W. Valarezo
Socio
No. de Licencia
Profesional: 31.196

RUC Firma de Auditoría: 0992215232001

PARTE II - INFORMACIÓN FINANCIERA SUPLEMENTARIA.

ANEXOS DEL INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

RAZÓN SOCIAL: CACAO FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFESA
 RUC: 0992630248001
 EJERCICIO FISCAL: 2018

ÍNDICE DE CONTENIDOS

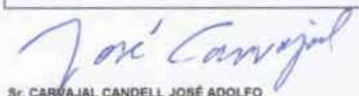
DESCRIPCIÓN		No. ANEXO	APLICA (SI/NO)
PARTE I. ANEXOS GENERALES			
DATOS GENERALES			
Datos del contribuyente sujeto a examen	Anexo 1	SI	
Datos del representante legal			
Datos del apoderado/a general o especial			
Datos del contador/a			
Datos de las personas naturales/sociedades que prestaron servicios de asesoría tributaria al contribuyente			
Datos de las personas naturales/sociedades que elaboraron el informe de precios de transferencia			
Datos de las personas naturales/sociedades que prestaron servicios de representación o patrocinio al contribuyente			
Datos de las personas naturales/sociedades que actuaron como peritos tributarios del contribuyente en litigios tributarios en contra del SRI			
Datos del auditor externo			
SEGUIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS			
Información del seguimiento de las observaciones y recomendaciones sobre aspectos tributarios del ejercicio fiscal anterior	Anexo 2	NO	
SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO			
Información del sistema contable informático utilizado y su plataforma tecnológica	Anexo 3	SI	
PARTE II. ANEXOS DEL IMPUESTO A LA RENTA			
DETALLE DE LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA			
Datos de la declaración del Impuesto a la Renta	Anexo 4	SI	
Datos de la contabilidad			
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES (INGRESOS EXENTOS / INGRESOS NO OBJETOS DE IMPUESTO A LA RENTA / INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO)			
Detalle de Ingresos exentos / no objetos de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único	Anexo 5	NO	
Conciliación de los ingresos exentos / no objetos de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único declarados vs. Libros			
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES Y DEL EXTERIOR / GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS / GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA / GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO			
Detalle de gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	Anexo 6	NO	
Aplicación del ajuste cuando el contribuyente no haya diferenciado en su contabilidad los costos y gastos directamente atribuibles a la generación de ingresos			
Cálculo de la participación a trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto del impuesto a la renta			
Conciliación de los gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único declarados vs. Libros			
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES (DEDUCCIONES ADICIONALES)			
Detalle y conciliación de deducciones adicionales	Anexo 7	NO	
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS TEMPORARIAS			
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
Activos por impuestos diferidos por créditos fiscales de periodos anteriores (retenciones, anticipos del impuesto a la renta y/o impuesto a la salida de divisa)	Anexo 8	NO	
Activos por impuestos diferidos por pérdidas fiscales de periodos anteriores			
Cálculo del límite del valor de la amortización de pérdidas			
Detalle de la amortización de pérdidas			
Activos por impuestos diferidos por diferencias temporarias			
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
Pasivos por impuestos diferidos por diferencias temporarias			
CONCILIACIÓN DEL INGRESO CONTABLE CON LA FACTURACIÓN EMITIDA EN EL EJERCICIO FISCAL			
Devengo contable en resultados de ingresos diferidos que corresponden a años anteriores; e ingresos diferidos no devengados contablemente que se registrarán en resultados en ejercicios fiscales subsiguientes.			
REEXPRESIONES O REEVALUACIONES DE ACTIVOS FIJOS			
Resumen de propiedades, planta y equipo reexpresados o reevaluados cuyo gasto por depreciación afecta al			
EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES			
Detalle y conciliación de exoneración y crédito tributario por leyes especiales	Anexo 9	NO	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR AL AUDITADO			
Detalle y conciliación de exoneraciones y rebajas al anticipo de impuesto a la renta	Anexo 10	SI	
Detalle y conciliación de otros conceptos que incrementan el anticipo de impuesto a la renta			
Detalle del anticipo de impuesto a la renta			
Conciliación de valores pagados por anticipo de impuesto a la renta (primera y segunda cuota)			
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL AUDITADO			
Detalle y conciliación de exoneraciones y rebajas al anticipo de impuesto a la renta			
Detalle y conciliación de otros conceptos que incrementan el anticipo de impuesto a la renta			
Detalle del anticipo de impuesto a la renta			
DETALLE DE COSTOS Y GASTOS CON EMPRESAS INEXISTENTES O FANTASMAS			
Consulta del listado de sujetos pasivos considerados por el SRI como empresas inexistentes o fantasmas, personas naturales y sociedades con actividades supuestas y/o transacciones inexistentes	Anexo 11	NO	
Detalle de los costos y gastos realizados con los sujetos pasivos considerados por el SRI como empresas inexistentes o fantasmas, personas naturales y sociedades con actividades supuestas y/o transacciones inexistentes			
DETERIORO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A CRÉDITOS INCOBRABLES EN LAS INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO			
Detalle de provisiones constituidas de cartera específica	Anexo 12	NO	
Detalle de otras provisiones adicionales constituidas para cartera de créditos			
Detalle para provisiones sobre activos de riesgo y contingentes			
Cálculo del valor máximo de deducibilidad por deterioro en el valor de activos financieros (provisiones para créditos incobrables)			
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Resumen de depreciación de propiedades, planta y equipo	Anexo 13	SI	

ANEXOS DEL INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

RAZÓN SOCIAL: CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
 RUC: 0952630248001
 EJERCICIO FISCAL: 2018

ÍNDICE DE CONTENIDOS

PARTE III. ANEXOS DE OTROS IMPUESTOS, REVISIONES ESPECÍFICAS Y SECTORES ECONÓMICOS				
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS				
Detalle de pagos que causan ISD realizados con recursos ubicados en el exterior	Anexo 14	NO		
Detalle de las divisas no retornadas por exportaciones de bienes / servicios				
OPERACIONES CON EL EXTERIOR				
CONVENIOS PARA EVITAR LA DOBLE IMPOSICIÓN				
Detalle de transacciones de ingresos y/o gastos en donde se aplicaron Convenios para Evitar la Doble Imposición	Anexo 15	NO		
Aplicación de beneficios otorgados por los Convenios para Evitar la Doble Imposición				
PAGOS AL EXTERIOR				
Detalle de servicios contratados con el exterior				
Detalle de reembolsos al exterior por concepto de gastos incurridos en el exterior				
Detalle de créditos del exterior y el pago de intereses y capital	Anexo 16	NO		
Información de derivados financieros que mantiene la empresa				
INGRESOS DEL EXTERIOR				
Detalle de ingresos recibidos del exterior (diferente de exportación de bienes y servicios)				
SECTOR PETROLERO				
INGRESOS PETROLEROS POR SERVICIOS PRESTADOS				
Detalle de la facturación por servicios prestados / Levantes y liquidaciones realizadas por la Secretaría de	Anexo 16	NO		
LIQUIDACIÓN POR PAGO EN ESPECIE				
Liquidación por pago en Especie / Liquidación y pago del Impuesto a la Salida de Divisas				
SECTOR MINERO				
Detalle de ingresos según comprobantes de venta	Anexo 17	NO		
Detalle de notas de crédito				
Detalle de adquisiciones de minerales				
Detalle de costos por venta de minerales no metálicos por semestre y conciliación con formulario 113				
Detalle de costo de producción de no metálicos				
Detalle del cálculo de las obligaciones de orden laboral contraídas por los titulares de derechos mineros con sus trabajadores y conciliación del cálculo de utilidades atribuibles al Estado versus el formulario 108				


 Sr. CARRAJAL CANDELL JOSÉ ADOLFO
 C.C: 0601542068
 Representante Legal CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA


 TRIVINO CONTRERAS PAOLA GABRIELA
 RUC No. 0930899117001
 Contadora CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

RAZÓN SOCIAL: CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
 RUC: 0992630248001
 EJERCICIO FISCAL: 2018

ANEXO No. 1

DATOS GENERALES

Datos del contribuyente sujeto a examen

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado	Dato del ejercicio fiscal anterior al auditado
Tipo de sociedad:	SOCIEDAD ANÓNIMA	
Organismo regulador:	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS	
Fecha de constitución:	20/08/2009	
Número de RUC:	0992630248001	
Razón social:	CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA	
Actividad económica principal:	ACTIVIDADES DE ELABORACIÓN Y VENTAS DEL PRODUCTO DEL CACAO.	
Dirección del domicilio tributario:	KM 4.5 VIA DURAN TAMBO	
Medios de contacto:	icarvajal@cafiesa.com	

Datos del representante legal

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado	Dato del ejercicio fiscal anterior al auditado
No. de RUC, cédula de identidad, ciudadanía o pasaporte:	0901542068	
Apellidos y nombres completos / Razón social:	CARVAJAL CANDELL JOSÉ ADOLFO	
Dirección del domicilio :	TORRES DEL HILTON COLON TORRE 2 PISO 5 DPTO. 7	
Medios de contacto:	icarvajal@cafiesa.com	

Datos del apoderado/a general o especial

"NO APLICA"

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado	Dato del ejercicio fiscal anterior al auditado
No. de RUC:		
Apellidos y nombres completos / Razón social:		
Dirección del domicilio :		
Medios de contacto:		

Datos del contador/a

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado	Dato del ejercicio fiscal anterior al auditado
No. de RUC:	0930899117001	
Apellidos y nombres completos / Razón social:	TRIVIÑO CONTRERAS PAOLA GABRIELA	
Dirección del domicilio :	Guayaquil, Los Esteros Mz 13A, villa 3	
Medios de contacto:	trivino.paola@gmail.com	

Datos de las personas naturales/sociedades que prestaron servicios de asesoría tributaria al contribuyente

"NO APLICA"

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado	Dato del ejercicio fiscal anterior al auditado
No. de RUC:		
Apellidos y nombres completos / Razón social:		
Dirección del domicilio :		
Medios de contacto:		

Datos de las personas naturales/sociedades que elaboraron el informe de precios de transferencia

"NO APLICA"

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado	Dato del ejercicio fiscal anterior al auditado
No. de RUC:		
Apellidos y nombres completos / Razón social:		
Dirección del domicilio :		
Medios de contacto:		

Datos de las personas naturales/sociedades que prestaron servicios de representación o patrocinio al contribuyente

"NO APLICA"

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado	Dato del ejercicio fiscal anterior al auditado
No. de RUC:		
Apellidos y nombres completos / Razón social:		
Dirección del domicilio :		
Medios de contacto:		

RAZÓN SOCIAL: CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
RUC: 0992630248001
EJERCICIO FISCAL: 2018

ANEXO No. 1
DATOS GENERALES

Datos de las personas naturales/sociedades que actuaron como peritos tributarios del contribuyente en litigios tributarios en contra del SRI

"NO APLICA"

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado	Dato del ejercicio fiscal anterior al auditado
No. de RUC:		
Apellidos y nombres completos / Razón social:		
Dirección del domicilio :		
Medios de contacto:		

Datos del auditor externo

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado	Dato del ejercicio fiscal anterior al auditado
No. de RUC:	0992215232001	
Apellidos y nombres completos / Razón social:	VALAREZO & ASOCIADOS, VALASOC CIA. LTDA.	
País de origen:	Ecuador	
Dirección del domicilio :	Parque Empresarial Colon Edif. Corp. 3, primer piso Ofic. 102	
Medios de contacto:	dvalarezo@valarezoasociados.com	

NOTAS :

- a. En caso de que otra persona natural o sociedad sea la encargada de la elaboración de estados financieros se deberá consignar en un cuadro aparte dicha información.
- b. Los servicios de asesoría tributaria incluirán, entre otras cosas, la planificación tributaria y otros certificados e informes exigidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.


Sr. CARVAJAL CANDELL JOSÉ ADOLFO
C.C: 0901542068
Representante Legal CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA


TRIVINO CONTRERAS PAOLA GABRIELA
RUC No. 0930899117001
Contadora CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

CAZAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
RUC: 0992830248001
EJERCICIO FISCAL: 2018

ANEXO No. 2
SEGUIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS.

"NO APLICA"

Información del seguimiento de las observaciones y recomendaciones sobre aspectos tributarios del ejercicio fiscal anterior

Información detectada en la realización de la auditoría del ejercicio fiscal anterior		Seguimiento efectuado por el auditor			
Observación	Recomendación	Diferencias detectadas	Fecha de	Acciones	Comentarios y observaciones del auditor sobre las acciones realizadas
			Implementación de las acciones efectuadas por la compañía auditada	Implementadas por la compañía auditada	

NOTAS :
a. En caso de que la compañía no haya sido sujeta a examen de auditoría por el ejercicio fiscal anterior, el anexo deberá ser presentado con el texto "No Aplica".
b. Las diferencias positivas corresponden a valores a favor de la Administración Tributaria.


Sr. CARVAJAL CANDELL JOSÉ ADOLFO
C.C: 0901542068
Representante Legal CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA


TRIVINO CONTRERAS PADUA GABRIELA
RUC No. 0930899117001
Contadora CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

RAZÓN SOCIAL:
RUC:
EJERCICIO FISCAL:

CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
0992630248001
2018

ANEXO No. 3
SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO

Información del sistema contable informático utilizado y su plataforma tecnológica

Descripción																			
Sección 1. Sistema Informático																			
Nombre del sistema informático y versión:	QUICKBOOKS 13.0																		
Tipo:	CONTABLE: ☒ PRODUCCIÓN: ☒ FINANCIERO: ☒ ERP: ☐ SCM: ☐ OTRO: ☐ (especifique) _____																		
¿El sistema informático tiene integración con otros sistemas informáticos de la empresa?	SI ☒ NO ☐																		
Si la respuesta anterior es afirmativa, detalle los sistemas informáticos con los que tiene integración:	Nombre del sistema informático	Principal funcionalidad	Protocolo de comunicación																
	SISTEMA INTEGRADO DE CAFIESA (PHP)	INGRESO DE LAS DIFERENTES TRANSACCIONES QUE POSTERIORMENTE SERÁN DE FORMA AUTOMÁTICA INGRESADAS AL SISTEMA CONTABLE QUICKBOOKS	TCP/IP																
Tipo de arquitectura:	Cliente - Servidor: ☐ 3 capas: ☒ 4 capas: ☐ n capas: ☐ Servidor de Aplicaciones: ☐ Otro: ☒ (especifique) _____																		
Sistema operativo servidor (incluya versión):	CENTOS RELEASE 6.7																		
Sistema operativo cliente (incluya versión):	UBUNTU 12																		
Lugar de almacenamiento del sistema informático:	Servidor Propio: ☒ Nube Privada: ☐ Nube Pública: ☐ Otro: ☐ (especifique) _____																		
Lenguaje de programación:	Python																		
Módulos (funcionalidades) que dispone el sistema informático:	Nombre del módulo	Principal funcionalidad																	
	BANCOS, CARTERA, PROVEEDORES, FACTURACION, INVENTARIO Y PRODUCCION	REGISTRO DE TODAS LAS TRANSACCIONES																	
Fecha de inicio de la utilización del sistema en el contribuyente (dd/mm/aaaa):	02/01/2013																		
¿Realizaron cambios (migración) del sistema informático en el año auditado?	SI ☐ NO ☒																		
Si la respuesta anterior es afirmativa, tiene un respaldo de la base de datos del sistema informático antiguo al momento anterior a la migración:	SI ☐ NO ☐ Número de cambios: _____ Fecha de Respaldo (dd/mm/aaaa): _____																		
Posee los siguientes manuales:	Técnico: ☒ Usuario: ☐ Otro: ☐ (especifique) _____																		
Seguridades del aplicativo (listar los tipos de controles de entrada/origen/ procedimientos y controles de procesamiento / controles de salida que tiene el sistema informático):	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tipo de control (Marque con una x)</th> <th>Detalle del control</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Controles de entrada-origen: SI ☒ NO ☐</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Controles de procesamiento: SI ☒ NO ☐</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Controles de salida: SI ☒ NO ☐</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Información se almacena encriptada: SI ☐ NO ☒</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Información se transporta vía red encriptada: SI ☐ NO ☒</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dispone de autenticación de usuarios: SI ☒ NO ☐</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Otros: ☐ (especifique) _____</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Tipo de control (Marque con una x)	Detalle del control	Controles de entrada-origen: SI ☒ NO ☐		Controles de procesamiento: SI ☒ NO ☐		Controles de salida: SI ☒ NO ☐		Información se almacena encriptada: SI ☐ NO ☒		Información se transporta vía red encriptada: SI ☐ NO ☒		Dispone de autenticación de usuarios: SI ☒ NO ☐		Otros: ☐ (especifique) _____	
Tipo de control (Marque con una x)	Detalle del control																		
Controles de entrada-origen: SI ☒ NO ☐																			
Controles de procesamiento: SI ☒ NO ☐																			
Controles de salida: SI ☒ NO ☐																			
Información se almacena encriptada: SI ☐ NO ☒																			
Información se transporta vía red encriptada: SI ☐ NO ☒																			
Dispone de autenticación de usuarios: SI ☒ NO ☐																			
Otros: ☐ (especifique) _____																			
Existe administración de usuarios:	SI ☒ NO ☐																		
Existe registros de auditoría:	A nivel de aplicativos SI ☐ NO ☒ A nivel de bases de datos SI ☐ NO ☒																		
Existe procedimientos de gestión de cambios en los sistemas de información, hardware, software base y elementos de comunicación:	SI ☐ NO ☒																		
Existe bitácora de cambios y versionamiento:	SI ☒ NO ☐																		
Se puede emitir reportes en medio magnético:	Hoja de cálculo ☒ PDF ☒ Texto delimitado ☐ Otro: ☐ (especifique) _____																		
Posee un aplicativo para el manejo y diseño de consultas y reportes (especifique nombre y versión):	SI ☐ NO ☒ Nombre: _____ Versión: _____																		
Desarrollo del aplicativo:	PROPIO (☐) TERCEROS (☒)																		
Ruc / identificación fiscal del proveedor:	NO APLICA																		
Razón social del proveedor:	INTUIT INC (USA)																		
Residencia fiscal del proveedor:	ESTADOS UNIDOS DE AMERICA																		
Posee contrato de nivel de servicio:	SI ☐ NO ☒																		
Sección 2. Repositorio de datos																			
Tipo de repositorio de datos:	ARCHIVO: ☐ TABLAS: ☐ BASES DE DATOS: ☒ OTRO: ☐ (especifique) _____																		
Nombre del manejador de tablas o sistema de gestión de bases de datos (incluya versión):	Nombre: ☐ MYSQL ☒ Versión: ☐ PostgreSQL como motor de la base de datos ☐																		
Posee diccionario de datos:	SI ☐ NO ☒																		
Posee respaldos de información:	SI ☒ NO ☐																		
Tiempo de conservación de los respaldos:	Día: ☒ Semanal: ☐ Mensual: ☐ Anual: ☐ Ninguno: ☐ Otro: ☐ (especifique) _____																		
Medios donde se respalda la información:	Medio magnético: ☐ Medio óptico: ☐ Servidor propio: ☒ Proveedor externo: ☐ Nube pública: ☐ Nube privada: ☐ Otro: ☐ (especifique) _____																		
Existe un procedimiento que norme los accesos directos al repositorio de datos por parte de los usuarios con perfil Administrador/Técnico.	SI ☐ NO ☒																		

RAZÓN SOCIAL:
RUC:
EJERCICIO FISCAL:

CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
0992630248001
2018

ANEXO No. 3
SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO

Sección 3. Información general			
Posee diagrama de la topología de la red:	SI ☐ NO ☒		
Existe implementado un sistema de gestión de seguridad de la información:	SI ☐ NO ☐		
Existe un Plan de Continuidad:	SI ☐ NO ☐		
Existe procedimiento de gestión de incidentes de seguridad de la información:	SI ☐ NO ☐		
La empresa aplica algún marco de control interno informático (especifique):	SI ☐ NO ☒ (especifique) _____		
Se ha realizado auditorías de sistemas de información al contribuyente en el año auditado:	SI ☐ NO ☒		
Si la respuesta anterior es afirmativa, detalle el nombre de la empresa que efectuó la auditoría de sistemas:			
Fecha de la auditoría (dd/mm/aaaa):			
Sección 4. Facturación electrónica			
Dispongo de un sistema informático para facturación electrónica:	SI ☒ NO ☐		
Nombre del sistema informático y versión:	SISTEMA DE DOCUMENTOS ELECTRONICOS SDE		
Fecha de inicio de la utilización del sistema en el contribuyente (dd/mm/aaaa):	07/01/2015		
El sistema de facturación electrónica tiene integración con los sistemas informáticos de la empresa:	SI ☐ NO ☐		
Si la respuesta anterior es afirmativa, detalle los sistemas informáticos con los que tiene integración:	Nombre del sistema informático	Principal funcionalidad	Protocolo de comunicación
	SISTEMA COMPRAS DE CACAO	REGISTRO DE DATOS DE FACTURA	TPC/IP
Desarrollo del aplicativo:	PROPIO (☐) TERCEROS (☒)		
Ruc / identificación fiscal del proveedor:	0910703448001		
Razón social del proveedor:	ORLANDO ROBERTO ZUBERBUHLER YEPEZ		
Residencia fiscal del proveedor:	GUAYADUIL-ECUADOR		


Sr. CARVAJAL CANDELL JOSÉ ADOLFO
C.G.: 0901542068

Representante Legal CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA


TRIVINO CONTRERAS PAOLA GABRIELA
RUC No. 0930899117001

Contadora CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

RAZÓN SOCIAL:
RUC:
EJERCICIO FISCAL:

CACAO FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFESA
090830248001
2018

Indice

ANEXO No. 4
DETALLE DE LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

Número de Casillero	Datos de la declaración del Impuesto a la Renta		Datos de la contabilidad		Diferencias
	Nombre del Casillero	Valor declarado	Código de cuenta contable	Nombre de la Cuenta	
		(1)			(2)
					(3)=(2)-(1)
311	Efectivo y equivalentes al efectivo	29.439,86	1111001 CAJA CHICA		400,00
			1112001 BANCO DEL PACIFICO (3734099-7)		91,70
			1112005 BANCO DE PICHINCHA		11.791,50
			1112006 PRODUBANC		15.084,72
			1112008 (BAN Ecuador) (BNF 2001171790 hasta el 31-12-2016 ahora BAN Ecuador)		2.151,74
315	Cuentas y documentos por cobrar - No relacionados - Locales	224.071,42	1121001 CARTERA DE CUENTAS LOCAL		224.071,42
316	Cuentas y documentos por cobrar - No relacionados - Del Exterior	1.489.734,23	1121003 CARTERA DE CUENTAS EXTERIOR		1.489.734,23
317	(-) Debetos acumulados del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por insolvencia (provisiones para créditos comerciales)	-41.826,42	1121003 PROV. CUENTAS INCOBRABLES		-41.826,42
305	Otras cuentas y documentos por cobrar Corrientes - Otras No relacionadas - Locales	1.473.256,44	1132 PRESTAMOS A EMPLEADOS		2.585,84
			1133 ANTIC. SAL. - QUINCENA-RONF		20,00
			113401 ESTERILIZ		412.716,24
			113404 ATONASCOR		200,26
			113408 TRAVIR		120.572,81
			113408 LULHOLDING CORP		70.544,84
			113412 REAL PRODUCT GHANA		107.037,03
			113413 CHOCOLATER		108.325,41
			113414 FOODCOMBIO JLT		311.275,68
			113415 SAN BARTUTE		184.456,00
			113530 FERNANDO ESTRELLA (BERRU LOAIZA RODRIGO MATIAS)		120.000,00
			113531 JORGE AVILA OS		30.803,00
325	Activos por impuestos corrientes - Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISCT)	22.526,74	1152005 IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISA		22.526,74
336	Activos por impuestos corrientes - Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	172.767,73	1152006 CREDITO TRIBUTARIO IVA (CREDITO TRIBUTARIO IVA)		172.767,73
337	Activos por impuestos corrientes - Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	103.325,42	1152002 RETENCIONES EN LA FUENTE		3.321,42
			1152003 ANTICIPO A IMPUESTO A LA RENTA		100.000,00
319	Mercaderías en tránsito	41.876,08	1144081 BOBINAS PARA TECHO		8.586,06
			1144082 MAQUINA DE ARCO		8.730,00
			1144085 FUNDAS DORTYACK		1.960,00
			1144088 MAQUINAS ELIZABETH		8.010,00
			1144090 MAQUINAS ENVASADORAS		1.980,00
			1144094 CALENTADORES DE AIRE		5.000,00
			1144098 MAQUINA CORTADORA DE ETIQUETAS		8.010,00
341	Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	80.793,10	1145001 PRODUCTO EN PROCESO		80.793,10
342	Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	992.824,81	1145001 PRODUCTO TERMINADO		992.824,81
343	Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	40.163,30	1145015 REPUESTOS DE TALLER		1.375,00
			1145101 FUNDAS KRAFT VALVULA		32.177,70
			11453 OTROS SUMINISTROS Y MATERIALES		6.610,50
			1145501 SEGUROS F&G-INCCOAL		16,26
			1145502 SEGURO POR ROTURA DE MAQUINARIA		17.943,32
358	Primas de seguro pagadas por anticipado	56.435,13	1161003 SEGURO CONTRA INCENDIO		36.084,38
			1161004 SEGUROS CONTRA ROBO		186,91
			1161005 MULTIRIESGO INDUSTRIAL		1.903,48
359	Otros	21.151,38	1171502 ANTICIPO A PROVEEDORES		4.074,54
			1171505 CUENTAS POR ASIGNAR PICHINCHA		7.266,98
			1171506 CUENTAS POR ASIGNAR PRODUBANC		9.090,40
362	Terrenos - Costo histórico antes de reasignaciones o revaluaciones	1.070.774,40	1211001 TERRENO LAS BRISAS LOTE		229.912,40
			1211002 TERRENO LOTE D KM 4½ VIA DURAN		334.320,00
			1211003 CENTROS DE ACOPIO		496.542,00
364	Edificios y otros inmuebles (Excluye terrenos) - Costo histórico antes de reasignaciones o revaluaciones	2.030.836,36	1221001 EDIFICIO PLANTA LOTE 10 SEMELA		967.612,58
			1221002 BODEGA DE PT		26.993,81
			1221003 GALPÓN 10 CHILATERA		1.037.871,00
			1221004 BODEGA DESECHOS		7.362,26
			1222001 PARMOLINOS CHINCH		52.785,13
			1222002 REFINADOR DE BOLA 1 (Marca Drais serie 53456)		81.216,00
			1222003 REFINADOR DE BOLA 2 (Marca Drais serie 45480)		81.216,00
			1222004 REFINADOR DE BOLA 3 (Marca Drais serie 44837)		81.216,00
			1222005 REFINADOR DE BOLA 4 (Marca Nagma serie 48228)		81.216,00
			1222006 REFINADOR DE BOLA 5 (Laval/Scotti serie 48295)		77.832,61
			1222007 TOLVA Y CENTRO DE DISTRIBUCION		45.300,00
			1222008 EQ. DE TRANSP. A TANQUES LICOR		12.300,00
			1222009 TANQUE LICOR 1		20.000,00
			1222010 TANQUE LICOR 2		20.000,00
			1222011 DISTRIBUCION DE PASTA DE CACAO		15.000,00
			1222012 TANQUE ALMACENAMIENTO 3		35.000,00
			1222013 TANQUE ALMACENAMIENTO 4		35.000,00
			1222014 HOMOGENIZADOR SUPATON		29.370,18
			1222015 TANQUE REACTOR		24.200,00
			1222016 BOMBA DE IMPULSION (Sistema de Prensas)		20.000,00
			1222017 BOMBA IMPULSION (Robinet y Choccolato)		20.000,00
			1222101 PRENSA 1 (Cafe & Montanary)		309.840,77
			1222102 PRENSA 2 (Cafe & Montanary)		309.840,77
			1222103 PRENSA 3 (Bahuemeister)		293.840,77
			1222104 PRENSA 4 (Vitali)		293.840,77
			1222105 ROMPETORTA DE PRENSA 1 (Cafe & Montanary)		11.000,00
			1222106 ROMPETORTA DE PRENSA 2 (Cafe & Montanary)		11.000,00
			1222107 ROMPETORTA DE PRENSA 3 (Bahuemeister)		11.000,00
			1222108 ROMPETORTA DE PRENSA 4 (Vitali)		11.000,00
			1222109 TANQUE LICOR 4		18.000,00
			1222110 TANQUE LICOR 5		18.000,00
			1222111 DOBIFICADOR GCO 1		3.000,00
			1222112 DOBIFICADOR GCO 2		9.000,00
			1222113 ROMPETORTA INDIVIDUAL 1		11.000,00
			1222114 ROMPETORTA INDIVIDUAL 2		11.000,00
			1222115 ENFRIGADOR DE TORTA		35.000,00
			1222116 SISTEMA DE TRANSP. NEUMATICO		12.000,00
			1222210 SILO DE RECEPCION		30.000,00
			1222211 MOLINO PULVERIZADOR 1 (y transportación ate fin)		12.938,14
			1222212 LLENADORA BOCA ANCHA 1		7.000,00
			1222213 LLENADORA DE VALVULA 1		11.000,00
			1222214 MANIPULADOR AUTOMATICO		10.280,52
			1222221 OT. CORDONADOR DE PLATOS		15.000,00
			1222222 MOLINO PULVERIZADOR 2		58.000,00
			1222223 LLENADORA BOCA ANCHA 2		7.000,00
			1222224 LLENADORA DE VALVULA 2		11.000,00
			1222301 TANQUE 1		30.000,00
			1222302 TANQUE 2		30.000,00
			1222303 TANQUE 3		30.000,00
			1222304 TANQUE 4		30.000,00
			1222305 TANQUE 5		30.000,00
			1222306 TANQUE 6		30.000,00
			1222307 FILTRO DE PRENSA		4.458,24
			1222308 DESODORIZADOR DESMET		244.859,81
			1222501 TEMPERADORA 1		45.000,00
			1222502 BANDA TRANSPORTADORA 1		25.000,00
			1222503 BANDA TRANSPORTADORA 2		25.000,00
			1222504 BANDA TRANSPORTADORA 3		18.375,41
			1222601 CONCHA BAHUEMEISTER 1		53.550,00
			1222602 CONCHA BAHUEMEISTER 2		40.858,00
			1222803 MOLINO DE BOLAS 5		21.100,00
			1222804 MOLINO DE BOLAS 6		26.100,00
			1222805 BOMBA DE RECIRCULACION 1		4.700,00
			1222806 BOMBA DE RECIRCULACION 2		4.458,24
			1222907 TANQUE ALMACENAMIENTO CHOCOLAT 1		40.827,89
			1222908 TANQUE ALMACENAMIENTO CHOCOLAT 2		41.077,00
			1222909 BOMBA DE ALIMENTACION 1		3.617,84
			1222910 BOMBA DE ALIMENTACION 2		19.527,83
			1222911 TAMIZ 1		9.085,35
			1222912 TAMIZ 2		9.085,35
368	Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones - Costo histórico antes de reasignaciones o revaluaciones	5.089.856,07			

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Razón Social:
RUC:
Ejercicio Fiscal:

CAGAS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAJESHA
060630248001
2018

Índice

ANEXO No. 4

DETALLE DE LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

		1223613	TEMPERADORA 2	189.000,00	
		1223614	TUNEL DE DÓTAS	57.618,07	
		1223791	TUNEL JENIFER	190.000,00	
		1223792	SISTEMA ZAPAL 1	9.000,00	
		1223793	APILADOR DE BLOQUES	11.500,00	
		1223794	ARMADORA DE CAJAS	17.450,00	
		1223795	CERRADORA DE CAJAS	18.000,00	
		1223796	ETIQUETADORA DE CAJAS	17.000,00	
		1223797	ENVOLVEDORA CAMPBELL	109.000,00	
		1223798	TUNEL CAVERIL	49.456,36	
		1223799	SISTEMA ZAPAL 2	9.000,00	
		1223710	EMPAQUETADORA AUTOMATICA	11.319,39	
		1223711	IMPRESORA DE ETIQUETAS	9.140,95	
		1223801	MAQUINA DE NITROGENO	2.817,76	
		1223802	EQUIPO MEDICION DE PESTICIDA	9.894,00	
		1223901	BANCA TRANSFORMADORES	26.070,27	
		1223902	TABLEROS FUERZA Y CONTROL	15.040,26	
		1223904	CALDEROS	187.401,30	
		1223907	SISTEMAS DE REFRIGERACION	81.494,81	
		1223908	MONTACARGAS	58.806,56	
		12240	SECCION TOSTADORAS	627.886,28	
		12241	SECCION MAQUINAS LIMPIADORAS	193.703,79	
372	Construcciones en Curso y Otras Activas en Trámite	1.068.146,04	PROYECTO CHOCOLATERIA	1.068.146,04	
373	Muebles y enseres	4.472,45	1213001	MUEBLES DE OFICINA	3.143,97
374	Equipo de computación	2.827,58	1213002	EQUIPO DE OFICINA	1.398,32
375	Vehículos, Estado de Transporte y Camiones Mivil	23.392,61	1214003	EQUIPOS DE COMPUTO VARIOS	2.827,58
		1215001	VEHICULOS Y CAMIONES	23.392,61	
		1217004	BOMBA DE LUBRIL	503,89	
		1217006	TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE CON	49.140,00	
		1217011	TOLVA DE ALIMENTACION POLVO	6.879,74	
		1217016	MEZCLADOR EN LINEA	56.400,00	
		1217017	HOMOGENIZADOR	195.000,00	
		121701	SISTEMA CONTRA INCENDIO	6.059,64	
383	Otras Propiedades, Planta y Equipo	264.035,47	1218001	DEP. ACUM. DE EDIFICIOS	-652.681,80
		1218002	DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	-596,34	
		1218005	DEP. ACUM. DE VEHICULOS	-8.244,00	
		1218006	DEP. ACUM. DE MAQUINARIAS	-3.315.416,30	
		1218007	DEP. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO	-595,93	
		1218008	DEPR. ACUM. INSTALACIONES	-1.168,65	
		1218009	DEPR. ACUM. OTROS ACTIVOS	-136.312,06	
511	Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes - Relacionadas - Locales	23.483,60	2111	PROVEEDORES	23.483,60
521	Otras cuentas y documentos por pagar corrientes - Otras No Relacionadas - Locales	98.541,56	2191003	Five Cases Products	41.747,81
		2191007	CHOCOLATIER	54.800,00	
		2192004	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.994,55	
529	Participación a trabajadores	25.475,29	2141	PARTICIPACION A TRABAJADORES	25.475,29
534	Obligaciones con el IESS	10.389,49	2142	CON EL IESS	10.389,49
539	Otras Pasivas Corrientes Por Beneficios a Empleados	21.361,21	2143	CON EMPLEADOS	21.361,21
555	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes - No Relacionadas - Locales	4.671.902,12	2921001	CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	4.671.902,12
561	Otras Cuentas y documentos por pagar no corrientes - Otras No Relacionadas - Locales	916.197,06	2211001	Cafesha Internacional LLC	812.801,13
		2211907	JOSE CARVAJAL CANDELL	50.000,00	
		2291002	COLUMA	53.395,89	
573	Atribución Patronal	14.473,72	2940101	PROV. PARA ATRIBUCION PATRONAL	14.473,72
574	Desahucio	41.413,30	2940102	PROV. PARA DESAHUCIO	41.413,30
601	Capital suscrito sin asignado	3.799.000,00	3111001	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	3.799.000,00
603	Aportes de socios, accionistas, participes, fundadores, consultantes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital para futura capitalización	431.814,00	312	APORTES DE SOCIOS ACCIONISTAS PARA	431.814,00
604	Reserva Legal	12.822,35	3132001	RESERVA LEGAL	12.822,35
605	Utilidad del Ejercicio	121.180,36	3181007	UTILIDAD DEL AÑO 2018	121.180,36
6051	Ventas locales de bienes - Operadas con tarifa diferente del 0% de IVA	1.703.411,04	4111002	VENTAS LOCALES	1.703.411,04
		4111002	PRODUCTOS VARIOS	98.997,81	
		4111003	VENTAS LOCALES	9.275.709,50	
		411001	VENTAS AL EXTERIOR	-18,04	
		411315	Intereses	-65.423,36	
		4115	OTROS INGRESOS - Other	-139,19	
6079	Garantías Natas por retenciones de pasivos por beneficios a los empleados - Atribución patronal y desahucio	2.374,82	8110001	MULTAS Y RECARGOS	462,81
		8110002	EXCEDENTES	36,77	
		8110003	GANANCIAS	1.892,24	
6099	Otros	20.914,37	8110005	VENTA DE REPUESTOS Y SUMINISTROS	20.914,37
6135	Ingresos Financieros - Otros	598,07	8110004	VENTA DE MATERIAL DE EMPAQUE	598,07
7016	Compras netas locales de materias primas	5.558.006,96	1143002	INVENTARIO DE INSUMOS	395.453,68
		1143002	INVENTARIO DE INSUMOS	5.962.553,87	
7026	(-) Inventario final de productos en proceso	-80.793,10	1143001	PRODUCTO EN PROCESO	-80.793,10
7031	Inventario inicial producción terminada	1.898.888,46	1143001	PRODUCTO TERMINADO	1.898.888,46
7034	(-) Inventario final de productos terminados	-692.624,81	1143001	PRODUCTO TERMINADO	-692.624,81
7037	(+ / -) Aportes	-11.800,37	1145015	REPUESTOS DE TALLER	1.575,00
		1145101	PUNDA KRAFT VALVULA	-10.425,37	
7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IRES	347.405,45	8121001	SUELDOS Y SALARIOS	67.005,42
		8121003	HORAS EXTRAS	54.844,43	
		8122001	SUELDOS Y SALARIOS	159.506,50	
		8122003	HORAS EXTRAS	36.748,10	
		7111001	SUELDOS Y SALARIOS	75.180,43	
		7111003	HORAS EXTRAS	22.877,32	
		7111005	OTRA REMUNERACIONES	290,26	
		7211001	SUELDOS Y SALARIOS	43.070,01	
		7211003	HORAS EXTRAS	1.627,34	
		8121004	DECIMO TERCER SUELDO	18.748,51	
		8121005	DECIMO CUARTO SUELDO	9.144,37	
		8121006	FONDO DE RESERVA	7.175,45	
		8121007	VACACIONES	9.180,18	
		8122004	DECIMO TERCER SUELDO	4.608,88	
		8122005	DECIMO CUARTO SUELDO	2.227,62	
		8122006	FONDO DE RESERVA	6.750,96	
		8122007	VACACIONES	3.303,44	
		7111004	DECIMO TERCER SUELDO	11.412,86	
		7111005	DECIMO CUARTO SUELDO	7.293,02	
		7111006	FONDO DE RESERVA	3.344,67	
		7111007	VACACIONES	5.948,79	
		7211004	DECIMO TERCER SUELDO	1.548,11	
		7211005	DECIMO CUARTO SUELDO	654,17	
		7211006	FONDO DE RESERVA	2.431,47	
		7211007	VACACIONES	321,13	
		8121008	APORTES AL IESS	23.592,49	
		8121101	APORTES ASUMIDOS POR EMPLEADOR	27,86	
		8122008	APORTES AL IESS	8.716,72	
		7111007	APORTES ASUMIDOS POR EL EMPLEADO	16.496,69	
		7111008	APORTES AL IESS	41,11	
		8120008	HONORARIOS PROFESIONALES PERSON	2.257,20	
		8120009	HONORARIOS PROFESIONALES SOCIED	39.253,12	
		7121010	HONORARIOS PROFESIONALES A PERS	7.788,07	
		7121011	HONORARIOS PROFESIONALES A PERS	53.907,55	
		8121015	HONORARIOS PROFESIONALES SOCIED	53.213,50	
		8121016	INDENIZACION A EMPLEADO	2.180,00	
		8121017	DESAHUCIO	9.843,13	
		8121018	OTRAS REMUNERACIONES	18.647,50	
		7111022	DESAHUCIO	3.000,00	
		7211009	OTRAS REMUNERACIONES	600,00	
		8121009	OTRAS PREVISIONES	112,50	
		8121012	COMISIONES	3,13	
		8121013	CAPACITACION	200,00	

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

RAZÓN SOCIAL:
RUC:
EJERCICIO FISCAL:

CACAO FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFESA
099203248001
2018

Indice

ANEXO No. 4

DETALLE DE LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

7061	Otros	40.386,11	8120104 MOVILIZACIÓN	1.108,08	-
			8120208 OTRAS PROVISIONES	250,83	-
			8120213 CAPACITACIÓN	8.690,67	-
			8122514 MOVILIZACIÓN	899,40	-
			8132516 CUACRELLA	31.246,52	-
			7111010 ALIMENTACIÓN	36.001,19	-
			7111011 UNIFORMES	2.424,05	-
			7111013 CAPACITACIÓN	3.917,20	-
7062	Otros	74.778,37	7111015 MOVILIZACIÓN	340,80	-
			7211012 COMISIONES	28.311,34	-
			7211014 MOVILIZACIÓN	2.791,19	-
			7211017 DESAHUCIO	1.063,00	-
			8131003 DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	100.660,71	-
			8131004 DEPRECIACIÓN INSTALACIONES	997,33	-
			8131005 DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIAS	413.854,02	-
			7121010 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	426,04	-
			7121018 DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMP	325,53	-
			7121017 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS	4.690,28	-
7064	No sujeción	515.112,08	7121031 CUENTAS INCONTABLES	6.062,86	-
			8132003 FLETES	34.420,34	-
			8132012 FLETES EN EXPORTACIÓN	25.953,26	-
			8132018 COSTOS DE EXPORTACIÓN	121.610,18	-
			8132018 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	148.809,13	-
			8132013 RECARGAS DE GAS	31.501,28	-
7065	No sujeción	5.002,75	7121012 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	73,23	-
7164	Gastos de Provisiónes - Otros	6.982,86	7121009 GASTOS DE REPRESENTACIÓN	40.675,94	-
7170	Transporte	205.886,76	7121006 GASTOS DE VIAJE	17.435,26	-
			7221004 TELECOMUNICACIONES	87,36	-
			7221005 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	188,02	-
			7221006 CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	4.058,05	-
			7221008 ENCOMENDAS	638,90	-
			7221010 GASTOS DE VIAJE	2.084,32	-
			7221011 HONORARIOS PROFESIONALES A PERSONAS	5.445,81	-
			7221012 HONORARIOS PROFESIONALES-SOCIEDAD	800,05	-
			7221013 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	2.038,88	-
			7221014 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	143,28	-
			7221015 SUMINISTROS Y MATERIALES	1.528,37	-
			7221022 CERTIFICADOS ADUANEROS	1.201,65	-
			7221025 GASTOS NO DEDUCIBLES	446,68	-
			7121025 GASTOS NO DEDUCIBLES	107.204,86	-
7185	Gastos de gestión	107.850,17	7221009 GASTOS DE GESTIÓN	431,15	-
			7221025 GASTOS NO DEDUCIBLES	14,47	-
			7121006 GASTOS DE VIAJE	8.540,29	-
			7121009 GASTOS LEGALES	5.501,47	-
			7121008 GASTOS LEGALES	215,00	-
7190	Suministros, herramientas, materiales y repuestos	306.845,08	81112 INDIRECTOS	304.281,87	-
			8120203 MATERIALES	52.540,21	-
			8132018 EQUIPOS Y ACCESORIOS	951,08	-
			8120201 SUMINISTROS	2.779,00	-
			7121013 SUMINISTROS Y MATERIALES	3.808,47	-
7195	Mantenimiento y reparaciones	148.353,42	8132001 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	148.353,42	-
7197	Mantenimiento y reparaciones	1.865,47	7121005 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	1.865,47	-
7202	Seguros y siniestros (anuales y sesonales)	18.251,13	8131006 SEGUROS	14.251,13	-
7203	Seguros y siniestros (anuales y sesonales)	3.878,50	7121020 SEGUROS	3.878,50	-
			7121018 (RETENCIONES ASUMIDAS)	8.216,87	-
7209	Impuestos, contribuciones y otros	270.809,09	7121010 MULTAS	11.556,35	-
			7121020 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	251.086,27	-
			8121002 SERVICIOS PRESTADOS	4.979,73	-
			8122002 SERVICIOS PRESTADOS	1.443,19	-
			7111002 SERVICIOS PRESTADOS	47.231,56	-
			7211002 SERVICIOS PRESTADOS	870,00	-
			7211004 SERVICIOS PRESTADOS	4.257,14	-
7205	Instalación, conservación y similares	24.475,62	8132004 SEGURIDAD PLANTA	24.475,62	-
7209	IVA (que se carga al costo o gasto)	33,84	7121021 IVA AL GASTO	33,84	-
			8131001 ENERGÍA ELÉCTRICA	157.347,25	-
7241	Servicios públicos	171.796,53	8131002 AGUA	9.860,56	-
			8132005 TELECOMUNICACIONES	8.571,82	-
			7121021 ENERGÍA ELÉCTRICA	56,05	-
			7121022 AGUA	1.253,08	-
			7121023 INTERNET	2.603,24	-
			7121024 TELECOMUNICACIONES	5.923,72	-
			7121027 VARIOS	3.259,09	-
			8132014 SUMINISTROS DE ASEO	4.523,31	-
7248	Otros	95.794,76	7111018 GASTOS DE IMPORTACIÓN	4.796,30	-
			7121022 VARIOS	3.006,67	-
			7221018 PAGOS DE TMC RETIRO DE BL	80.180,08	-
			7311001 INTERESES Y COMISIONES	807,49	-
			7311002 SOBRESALIDOS BANCARIOS	31,37	-
7269	No relacionadas - Local	9.852,94	7311004 COMISIONES Y SERVICIOS BANCARIO	8.994,08	-
7281	No relacionadas - Local	318.533,80	7311003 INTERESES BANCARIOS	318.533,80	-

NOTAS

- a. Corresponde al número, nombre y valor del casillero del formulario 101 en el que se efectuó la declaración del impuesto a la renta y presentación de estados financieros para sociedades y establecimientos permanentes. Informar únicamente los casilleros en donde se registraron valores.
- b. Los códigos de cuentas deberán ser ingresados al máximo detalle posible, de tal forma que los componentes de cada casillero se puedan identificar claramente.
- c. En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

Dr. CARLOS CANDELL JOSÉ ADOLFO

C.C. 091543068

Representante Legal CACAO FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFESA

TRIVIA CONTRERAS PAOLA GABRIELA

RUC No. 093089117004

Contadora CACAO FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFESA

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Índice

RAZÓN SOCIAL: CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
RUC: 0992630248001
EJERCICIO FISCAL: 2018

ANEXO No. 5

"NO APLICA"

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES

INGRESOS EXENTOS / INGRESOS NO OBJETOS DE IMPUESTO A LA RENTA / INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO

Detalle de Ingresos exentos / no objetos de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único

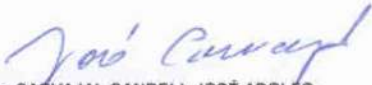
Descripción del ingreso	No. Casillero de la declaración de impuesto a la renta	Código de cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Descripción del ingreso exento / no objeto de impuesto a la renta / sujeto a impuesto a la renta único	Normativa de respaldo del ingreso exento / no objeto de impuesto a la renta / sujeto a impuesto a la renta único	Valor total en libros contables
						-
						-
Total según libros contables (1)						-

Conciliación de los ingresos exentos / no objetos de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único declarados vs. Libros

Descripción	No. Casillero de la declaración de impuesto a la renta	Total
Dividendos exentos y efectos por método de participación	804	-
Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	805	-
Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	812	-
Total ingresos exentos / no objetos de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único declarados (2)		-
Diferencia (3 = 1 - 2)		-

NOTAS :

- Corresponde a la descripción general del ingreso, por ejemplo: ingreso exento, ingreso no objeto de impuesto a la renta o ingreso sujeto a impuesto a la renta único.
- Corresponde al número del casillero del formulario 101, Declaración del impuesto a la renta y presentación de estados financieros para sociedades y establecimientos permanentes, vigente para el ejercicio fiscal auditado; en donde se declararon los ingresos exentos, no objetos de impuesto a la renta o sujetos a impuesto a la renta único.
- Los códigos de cuentas deberán ser ingresados al máximo detalle posible, de tal forma que los componentes de cada casillero se puedan identificar claramente.
- Se deberá especificar el tipo de ingreso exento, no objeto de impuesto a la renta o sujeto a impuesto a la renta único que se haya obtenido, por ejemplo: Ingresos generados por la enajenación ocasional de inmuebles.
- Se debe detallar la normativa que respalda al ingreso para considerarlo como exento, no objeto de impuesto a la renta o sujeto a impuesto a la renta único, por ejemplo: Numeral 14 del artículo 9 de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Corresponde a la sumatoria de las operaciones efectuadas en el ejercicio fiscal, en valor monetario de conformidad con el código contable indicado.
- En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.


Sr. CARVAJAL CANDELL JOSÉ ADOLFO
C.C. 0901542068
Representante Legal CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA


TRIVIÑO CONTRERAS PAOLA GABRIELA
RUC No. 0930899117001
Contadora CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Índice

RAZÓN SOCIAL: CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFESA
RUC: 092099117001
EJERCICIO FISCAL: 2018

ANEXO No. 8
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES Y DEL EXTERIOR / GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS /
GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA / GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO

"NO APLICA"

Detalle de gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único

Descripción del gasto	No. Casillero de la declaración de impuesto a la renta	Código de cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Descripción del gasto no deducible local y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	Normativa aplicable para considerar al gasto no deducible local y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	Descripción del ingreso exento / no objeto de impuesto a la renta / sujeto a impuesto a la renta único con el que se relaciona el costo o gasto	Valor total en libros contables
							-
Total según libros contables (1)							-

Aplicación del ajuste cuando el contribuyente no haya diferenciado en su contabilidad los costos y gastos directamente atribuibles a la generación de ingresos exentos

Descripción	No. Casillero de la declaración de impuesto a la renta (en caso de aplicar)	Total	Referencia
Ingresos exentos:		-	-
Total ingresos exentos para la aplicación del ajuste		-	(2)
Total ingresos declarados en el impuesto a la renta	0000	-	-
(2) Ajustes al valor de ingresos (conciliación tributaria):		-	-
Total ingresos para la aplicación del ajuste		-	(3)
Porcentaje que representan los ingresos exentos sobre el total de ingresos		0.00%	(4) = (2 / 3)
Total Costos y Gastos declarados en el impuesto a la renta	7500	-	-
(2) Ajustes al valor de costos y gastos (conciliación tributaria):		-	-
Total costos y gastos para la aplicación del ajuste		-	(5)
Valor del ajuste que corresponde a costos y gastos incurridos para generar ingresos exentos		0.00	(6) = (4 * 5)

Cálculo de la participación a trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto del impuesto a la renta

Descripción	No. Casillero de la declaración de impuesto a la renta	Total	Referencia
Dividendos exentos y efectos por método de participación	804	-	(7)
Otros rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	805	-	(8)
Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuibles a ingresos no objeto de impuesto a la renta	806	-	(9)
Participación a trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto del impuesto a la renta		-	(10) = ((7)+(8)+(9)) 0.00% (10)

Conciliación de los gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único declarados vs. Libro

Descripción	No. Casillero de la declaración de impuesto a la renta	Total	Referencia
Gastos no deducibles locales	806	-	(11)
Gastos no deducibles del exterior	807	-	(12)
Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuibles a ingresos no objeto de impuesto a la renta	808	-	(13)
Participación a trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto del impuesto a la renta	809	-	(14)
Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	810	-	(15)
Total gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único declarados		-	(16) = ((11)+(12)+(13)+(14)+(15)) +16+10
Diferencias		0.00	(17) = ((16)+(10)) 16

NOTAS

- Corresponde a la descripción general del gasto, por ejemplo: Gasto no deducible local, gasto no deducible del exterior, gasto incurrido para generar ingresos exentos, gasto atribuido a ingresos no objetos de impuesto a la renta, gasto incurrido para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único.
- Corresponde al número del casillero del formulario 101, Declaración del impuesto a la renta y presentación de estados financieros para sociedades y establecimientos permanentes, vigente para el ejercicio fiscal auditado, en donde se declararon los gastos no deducibles locales y del exterior, incurridos para generar ingresos exentos, atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta, incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único.
- Los códigos de cuentas deberán ser ingresados al máximo detalle posible, de tal forma que los componentes de cada casillero se puedan identificar claramente.
- Se deberá especificar el tipo de gasto no deducible local y del exterior, incurrido para generar ingresos exentos, atribuido a ingresos no objetos de impuesto a la renta, incurrido para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único que se haya efectuado, por ejemplo: Gastos no deducibles por mantenimiento y reparaciones mantenidos en comprobantes de venta que no cumplen con los requisitos establecidos en el reglamento correspondiente.
- Se debe detallar la normativa aplicable para considerar al gasto no deducible local y del exterior, incurrido para generar ingresos exentos, atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta, incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único, por ejemplo: Numeral 1 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Se deberá especificar el tipo de ingreso exento, no objeto de impuesto a la renta o sujeto a impuesto a la renta único que se haya obtenido con el que se relaciona el costo o gasto, por ejemplo: Ingresos generados por la enajenación.
- Corresponde a la sumatoria de las operaciones efectuadas en el ejercicio fiscal, en valor monetario de conformidad con el código contable indicado.
- En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la aplicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.


Sr. CARLOS CANELL JOSÉ ADOLFO
C.C. 991843598
Representante Legal CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFESA


EVELYN CONTRERAS PAOLA SHERELA
RUC No. 092099117001
Contadora CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFESA

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Índice

RAZÓN SOCIAL: CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
RUC: 0992630248001
EJERCICIO FISCAL: 2018

ANEXO No. 7
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES
DEDUCCIONES ADICIONALES

"NO APLICA"

Detalle y conciliación de deducciones adicionales

Código de cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Descripción de la deducción	Normativa aplicable para considerar la deducción	No. Operaciones efectuadas en el ejercicio fiscal	Valor en libros contables	% de deducción adicional a considerar en base a la normativa aplicable	Valor de la deducción a considerar en base a la normativa aplicable
				0	-	0,00 %	-
				0	-	0,00 %	-
				0	-	0,00 %	-
Total según el contribuyente				-	-	-	-
Deducciones adicionales-incluye incentivos de la Ley de Solidaridad (valor registrado en el casillero 810 de la declaración de Impuesto a la Renta)							-
Diferencia							-

NOTAS:

- Los códigos de cuentas deberán ser ingresados al máximo detalle posible, de tal forma que los componentes del casillero se puedan identificar claramente.
- Se deberá especificar el tipo de deducción adicional que se haya efectuado, por ejemplo: Deducciones que correspondan a remuneraciones y beneficios sociales sobre los que se aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por incremento neto de empleos.
- Se debe detallar la normativa aplicable para considerar la deducción adicional, por ejemplo: Inciso cuarto, numeral 9 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Corresponde a la sumatoria de las operaciones efectuadas en el ejercicio fiscal a análisis en número y en valor monetario de conformidad con el código contable indicado.
- Corresponde al porcentaje de deducción adicional a considerar en base a la normativa aplicable, por ejemplo para el incremento neto de empleos el porcentaje adicional a deducirse corresponde al 100%.
- Corresponde al valor en libros por el % de deducción adicional.
- En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

Sr. CARVAJAL CANDELL JOSÉ ADOLFO
C.C./ 0901542068
Representante Legal CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

TRIVINO CONTRERAS PAOLA GABRIELA
RUC No. 0930899117001
Contadora CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

Indirizzo: 122, Cuneo, Istituto Parity ASD

RAZÓN SOCIAL:
RUC:
ESTABLECIMIENTO FISCAL:
CACCAB FINES EQUIPAMIENTO S.A. CAJALPA
000-000000000
2018

ANEXO No. 6
COMISIÓN TRIBUTARIA - DEFENSORÍA FISCAL

ACTIVIST FOR IMMEDIATE RESPONSE

Algunos son intereses distribuidos por sociedades Purales de servicios artísticos independientes, artísticos del impuesto a la salida de efectos

[illegible]

La figura 1 muestra los resultados obtenidos en la encuesta de percepción de los docentes de la institución.

No. Cuento Contable	Tipo	Estado de la partición	Apoyos por servicios de telefonía (incluyendo el servicio de fax)	Tras. fiscal (apoyos)	Saldo inicial del Activo por honorarios	Saldo saldo del Activo por honorarios al 31 de diciembre del ejercicio del cual se está auditando	Observaciones
			(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)-(3)	

estudio de 18 meses, el valor de la simetrización de la actividad

Descripción	Valores Monetarios			
	Año 2014	Año 2015	Año 2016	Año 2017
Interés ganado	145,000.00			
Pérdida sobre el préstamo	200,000.00			
Costo de adquisición de valores		85,000.00		
			250,000.00	
				117,000.00
				190,000.00

Indicate the *le* concentration in the solution:

[illegible]

Erasmus oder humanistische diffidens war diffidenten Humanismus

[illegible]

Address the following questions:

Weil man sich immer noch nicht auf ein einheitliches Konzept des Sozialen einig ist, ist es nicht verwunderlich, dass es auch keine einheitliche Methode zur Erfassung des Sozialen gibt.

No. Contrato	Nombre de la Empresa Contratista	Año de realización del contrato	Valor pagado (Miles de \$)	Base Fiscal	Diferencia (porcentaje)	Base Fiscal	Valor Final	Saldo del Pasivo por Imparidad	Saldo del Pasivo por Imparidad	Valor del saldo por Imparidad	Observaciones
11				33	13.4 (-3)	44	11.4 (-3)	10	10	1	El saldo por imparidad se cancela al finalizar el año

References

CONCLUSIÓN TENTATIVA: DIFERENCIA TEMPORAL

Severa coincide en resultados de legados difusos que corresponden a áreas similares; e igualmente difusos cada uno que se replican en resultados en aspectos físicos equivalentes.

"NO APLICA"

[illegible]

EXPRESIONES O REEVALUACIONES DE ACTIVOS FIJOS

recursos de propiedades, planta y equipo mantenidos o vendidos cuyo gasto por depreciación afecta al activo fiscal auditado

[illegible][illegible][illegible]

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Índice

RAZÓN SOCIAL: CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
RUC: 0992630248001
EJERCICIO FISCAL: 2018

ANEXO No. 9

EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES

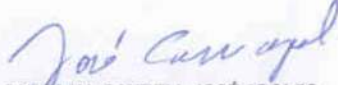
"NO APLICA"

Detalle y conciliación de exoneración y crédito tributario por leyes especiales

Código de cuenta contable (en caso de aplicar)	Nombre de cuenta contable (en caso de aplicar)	Descripción de la exoneración y crédito tributario	Normativa aplicable de la exoneración y crédito tributario	Valor de la exoneración y crédito tributario a considerar en base a la normativa aplicable
				-
				-
				-
				-
				-
Total según el contribuyente				-
Exoneración y crédito tributario por leyes especiales (valor registrado en el casillero 864 de la declaración de Impuesto a la Renta)				-
Diferencia				-

NOTAS :

- Los códigos de cuentas deberán ser ingresados al máximo detalle posible, de tal forma que los componentes del casillero se puedan identificar.
- Se deberá especificar el tipo de exoneración y/o crédito tributario.
- Se debe detallar la normativa aplicable para considerar la exoneración y/o crédito tributario.
- En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.


Sr. CARVAJAL CANDELL JOSÉ ADOLFO
C.C: 0901542068
Representante Legal CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA


TRIVINO CONTRERAS PAOLA GABRIELA
RUC No. 0930899117001
Contadora CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

RAZÓN SOCIAL:
RUC:
EJERCICIO FISCAL:

CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
0992630248001
2018

ANEXO No. 10

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR AL AUDITADO

Detalle y conciliación de exoneraciones y rebajas al anticipo de impuesto a la renta

Descripción de la exoneración o rebaja	Tipo (Exoneración / Rebaja)	% de exoneración o rebaja	Normativa de respaldo de la exoneración o rebaja	Valor
Total				-
Valor declarado (casillero 872 de la declaración de I. Renta del ejercicio fiscal anterior al auditado)				-
Diferencia				-

Detalle y conciliación de otros conceptos que incrementan el anticipo de impuesto a la renta

Descripción del concepto	Normativa de respaldo del concepto	Valor
Total		-
Valor declarado (casillero 873 de la declaración de I. Renta del ejercicio fiscal anterior al auditado)		-
Diferencia		-

Detalle del anticipo de impuesto a la renta

Descripción	Valor
Anticipo calculado sin exoneraciones ni rebajas (casillero 871 de la declaración de I. Renta del ejercicio fiscal anterior al auditado)	123.183,41
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo (casillero 872 de la declaración de I. Renta del ejercicio fiscal anterior al auditado)	-
(+) Otros conceptos (casillero 873 de la declaración de I. Renta del ejercicio fiscal anterior al auditado)	-
Anticipo determinado	123.183,41
Retenciones en la fuente	12.465,31
Anticipo a pagar (Primera Cuota)	55.359,05
Anticipo a pagar (Segunda Cuota)	55.359,05
Anticipo a pagar (Saldo a liquidarse en la declaración del año siguiente)	12.465,31

Conciliación de valores pagados por anticipo de impuesto a la renta (primera y segunda cuota)

Descripción	Valor a pagar	Valor pagado (Impuesto)	Diferencias	Fecha de pago	No. Formulario de pago	Observación
Anticipo a pagar (Primera Cuota)	55.359,05	41.744,36	13.614,69	16/07/2018	155895087	Diferencia es por crédito tributario 2017
Anticipo a pagar (Segunda Cuota)	55.359,05	44.453,90	10.905,15	14/09/2018	158838359	Diferencia es por crédito tributario 2018
Total	110.718,10	86.198,26	24.519,84			

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL AUDITADO

Detalle y conciliación de exoneraciones y rebajas al anticipo de impuesto a la renta

Descripción de la exoneración o rebaja	Tipo (Exoneración / Rebaja)	% de exoneración o rebaja	Normativa de respaldo de la exoneración o rebaja	Valor
Total				-
Valor declarado (casillero 872 de la declaración de I. Renta del ejercicio fiscal auditado)				-
Diferencia				-

Detalle y conciliación de otros conceptos que incrementan el anticipo de impuesto a la renta

Descripción del concepto	Normativa de respaldo del concepto	Valor
Total		-
Valor declarado (casillero 873 de la declaración de I. Renta del ejercicio fiscal auditado)		-
Diferencia		-

Detalle del anticipo de impuesto a la renta

Descripción	Valor
Anticipo calculado sin exoneraciones ni rebajas (casillero 871 de la declaración de I. Renta del ejercicio fiscal auditado)	85.946,30
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo (casillero 872 de la declaración de I. Renta del ejercicio fiscal auditado)	-
(+) Otros conceptos (casillero 873 de la declaración de I. Renta del ejercicio fiscal auditado)	-
Anticipo determinado	85.946,30
Retenciones en la fuente	-
Anticipo a pagar (Primera Cuota)	42.973,15
Anticipo a pagar (Segunda Cuota)	42.973,15

NOTAS:

a. En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

SR. CARVAJAL CANDELL JOSÉ ADOLFO
C/C 0901542068
Representante Legal CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

TRUJILLO CONTRERAS PAOLA GABRIELA
RUC No. 0930899117001
Contadora CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Índice

RAZÓN SOCIAL: CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
RUC: 0992630248001
EJERCICIO FISCAL: 2018

ANEXO No. 11

DETALLE DE COSTOS Y GASTOS CON EMPRESAS INEXISTENTES O FANTASMAS

"NO APLICA"

Consulta del listado de sujetos pasivos considerados por el SRI como empresas inexistentes o fantasmas, personas naturales y sociedades con actividades supuestas y/o transacciones inexistentes

Descripción	Dato
Sitio de consulta:	http://www.sri.gob.ec/web/guest/empresas-inexistentes
Fecha de consulta:	

Detalle de los costos y gastos realizados con los sujetos pasivos considerados por el SRI como empresas inexistentes o fantasmas, personas naturales y sociedades con actividades supuestas y/o transacciones inexistentes

Detalle del registro contable del costo o gasto					
Casillero de la declaración de impuesto a la renta	Código de cuenta contable	Nombre de cuenta contable	Fecha del registro contable	Descripción del registro contable	Valor cargado al costo o gasto
					(1)
TOTAL					0,00

NOTAS :

- El contribuyente a la fecha de elaboración del presente anexo deberá consultar el listado de sujetos pasivos considerados por el SRI como empresas inexistentes o fantasmas, personas naturales y sociedades con actividades supuestas y/o transacciones inexistentes e identificará si en el ejercicio fiscal auditado efectuó operaciones de costos y gastos con los mismos.
- Corresponde al número del casillero del formulario 101 de la declaración del impuesto a la renta y presentación de estados financieros para sociedades y establecimientos permanentes, vigente para el ejercicio fiscal auditado; en donde se declaró el costo o
- Los códigos de cuentas deberán ser ingresados al máximo detalle posible, de tal forma que los componentes de cada casillero se puedan identificar claramente.
- En caso de existir observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

Sr. CARVAJAL CANDELL JOSÉ ADOLFO
C.C: 0901542068

Representante Legal CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

TRIVIÑO CONTRERAS PAOLA GABRIELA
RUC No. 0930899117001

Contadora CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Índice

RAZÓN SOCIAL: CACAO FINES ECUATORIANOS S.A. CAJESHA
RUC: 099293048001
EJERCICIO FISCAL: 2018

ANEXO No. 12

DETERIORO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A CRÉDITOS INCORPORABLES EN LAS INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO

NO APLICA

Detalle de provisiones constituidas de cartera específica (a)

Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas	Provisiones mitigadas por garantías hipotecarias	Provisiones en exceso o deficientes
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)	(9)	(10)=(9-8)
CRÉDITOS COMERCIALES PRIORITARIO											
RIESGO NORMAL	A1	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
	A2	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
	A3	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
RIESGO POTENCIAL	B1	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
	B2	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
DEFICIENTES	C1	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
	C2	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
DUDOSO	D	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
RECAUDO	E	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
PÉRDIDA	E	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas	Provisiones mitigadas por garantías hipotecarias	Provisiones en exceso o deficientes
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)	(9)	(10)=(9-8)
CRÉDITOS COMERCIALES GROMANIOS											
RIESGO NORMAL	A1	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
	A2	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
	A3	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
RIESGO POTENCIAL	B1	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
	B2	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
DEFICIENTES	C1	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
	C2	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
DUDOSO	D	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
RECAUDO	E	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
PÉRDIDA	E	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías activables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requerida y constituida	Provisiones mitigadas por garantías hipotecarias	Provisiones en exceso o deficientes
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)	(9)	(10)=(9-8)
PRODUCTIVO											
RIESGO NORMAL	A1	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
	A2	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
	A3	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
RIESGO POTENCIAL	B1	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
	B2	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
DEFICIENTES	C1	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
	C2	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
DUDOSO	D	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
RECAUDO	E	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
PÉRDIDA	E	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)
CRÉDITOS CONSUMO ORDINARIO									
RIESGO NORMAL	A1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	A2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	A3	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
RIESGO POTENCIAL	B1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	B2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
DEFICIENTES	C1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	C2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
DUDOSO	D	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
RECAUDO	E	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
PÉRDIDA	E	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-	-

Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(3/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)
CRÉDITOS CONSUMO PRIORITARIO									
RIESGO NORMAL	A1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	A2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	A3	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
RIESGO POTENCIAL	B1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	B2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
DEFICIENTES	C1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	C2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
TOTAL									

Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)
CRÉDITOS INMOBILIARIO									
RIESGO NORMAL	A1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	A2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	A3	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
RIESGO POTENCIAL	B1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	B2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
DEFICIENTES	C1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	C2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
DUDOSO	D	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
RECAUDO	E	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
PÉRDIDA	E	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-	-

Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)
CRÉDITOS DE VIVIENDA DE INTERÉS PÚBLICO									
RIESGO NORMAL	A1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	A2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	A3	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
RIESGO POTENCIAL	B1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	B2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
DEFICIENTES	C1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	C2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-	-

RAZÓN SOCIAL: CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAPIESA
RUC: 09090048001
EJERCICIO FISCAL: 2018

ANEXO No. 12
DETERIORO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A CRÉDITOS INCORRIBLES EN LAS INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO

"NO APLICA"

Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-4)
MICROEMPRESA									
RIESGO NORMAL	A1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	A2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	A3	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
RIESGO POTENCIAL	B1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	B2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
DEFICIENTES	C1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	C2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
DUDOSO	D	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
RECAUDO	E	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
Total		-	-	-	-	0.00 %	-	-	-

Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(3/3)	(6)	(7)	(8)=(7-4)
EDUCATIVO									
RIESGO NORMAL	A1	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-
	A2	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-
	A3	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-
RIESGO POTENCIAL	B1	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-
	B2	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-
DEFICIENTES	C1	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-
	C2	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-
DUDOSO	D	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-
RECAUDO	E	-	-	-	-	0,00 %	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	0,00 %	-	-	-

Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-4)
INVERSIÓN PÚBLICA									
RIESGO NORMAL	A1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	A2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	A3	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
RIESGO POTENCIAL	B1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	B2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
DEFICIENTES	C1	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
	C2	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
DUDOSO	D	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
RECAUDO	E	-	-	-	-	0.00 %	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	0.00 %	-	-	-

Detalle de otras provisiones adicionales constituidas para cartera de créditos

Tipo de provisión	Tipo de crédito	Saldo del total de la cartera al 31 de diciembre	% de provisión	Valor de provisiones requeridas	Valor de provisiones constituidas	Provisiones exces. o (def)	Fundamento para la constitución de la provisión
		(1)	(2)	(3)=(1*3)	(4)	(5)=(3-4)	
	TOTAL	-	-	-	-	-	

Detalle para provisiones sobre activos de riesgo y contingentes

Detalle	Operaciones interbancarias	Inversiones	Cartera de créditos	Cuentas por cobrar	Bienes adjudicados por papeles	Otros activos	Contingentes	Total
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(1+2+3+4+5+6+7)
Saldo a comienzos del año	-	-	-	-	-	-	-	-
Cargado al gasto	-	-	-	-	-	-	-	-
Cargos	-	-	-	-	-	-	-	-
Recuperaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilización por ventas y pagos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al fin de año	-	-	-	-	-	-	-	-

Cálculo del valor máximo de deducibilidad por deterioro en el valor de activos financieros (provisiones para créditos incorribles)

No. Casillero de la declaración de I. Rema	Descripción	Referencia	Valor
-	Valor máximo de provisiones requeridas por pérdidas netas por deterioro en el valor de activos financieros cartera de créditos (provisiones para créditos incorribles) (1)	(1)	-
-	Provisiones para cartera de créditos - Saldos acumulados al comienzo del año	(2)	-
7113	Gastos por pérdidas netas por deterioro en el valor de activos financieros (provisiones para créditos incorribles) declarados	(3)	-
-	Provisiones para cartera de créditos - Cargos	(4)	-
-	Provisiones para cartera de créditos - Recuperaciones	(5)	-
-	Provisiones para cartera de créditos - Reclassificaciones	(6)	-
-	Provisiones para cartera de créditos - Utilización por ventas y pagos	(7)	-
-	Provisiones para cartera de créditos - Saldos acumulados al fin del año	(8)=(2)+(4)+(5)+(6)+(7)	-
7114	Gastos por pérdidas netas por deterioro en el valor de activos financieros (provisiones para créditos incorribles) declarados como no deducibles	(9)	-
-	Diferencia en el valor máximo de deducibilidad de gastos por pérdidas netas por deterioro en el valor de activos financieros (provisiones para créditos incorribles)	(10)=(8)-(9)	-

NOTAS

- Corresponde al reporte al 31 de diciembre de la estructura 231-A del Resumen de Calificación de cartera de créditos y contingentes y constitución de provisiones reportado a la
- Corresponde al tipo de provisión que se constituyó (como por ejemplo: garantías, anticipo, etc.)
- Se deberá identificar a qué tipo de crédito corresponde (comercial, consumo, vivienda, microcrédito, etc.)
- Corresponde al fundamento que respalda la constitución de la provisión, se deberá incluir la regulación respectiva.
- Corresponde al número del casillero del formulario 101, Declaración del Impuesto a la Renta y presentación de estados financieros para sociedades y establecimientos permanentes, vigentes para
- Considerar lo establecido en el numeral 11 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- En caso de existir diferencias u observaciones, se debe incluir la explicación de las mismas, tanto al pie de cada página, como en la hoja de Reconstrucción sobre Aspectos Tributarios.

Dr. CARVALLO CANDELL JOSÉ ADOLFO
C.C. 98054008
Representante Legal CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAPIESA

TERESA CONTRERAS ROSA GABRIELA
RUC No. 09389977001
Contadora CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAPIESA

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

RAZÓN SOCIAL: CACAO FINOS ECUATORIANOS S.A. CAJESHA
RUC: 0902000148001
EJERCICIO FISCAL: 2018

ANEXO No. 13

DECLARACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Resumen de depreciación de propiedades, planta y equipo

Tipo de propiedad planta y equipo	Método de valoración	Código de cuenta contable	Nombre de cuenta contable	Vida útil del bien	Saldo al 31 de diciembre del año anterior según libro mayor	Costos	Depreciación acumulada	Valor neto en libros contables	Número de depreciación acelerada	Porcentaje de depreciación aplicado	Gasto por depreciación del ejercicio fiscal auditado	Gasto por depreciación del ejercicio fiscal auditado no deducible	Gasto por depreciación del ejercicio fiscal auditado	Observación
TERMINO	COSTO	1211	TERMINOS	-	1,070,774.40	1,070,774.40	-	1,070,774.40	-	-	-	-	-	
INSTALACIONES	COSTO	1210	INSTALACIONES	10	6,058.84	6,058.84	-	6,058.84	-	-	-	-	-	
EQUIPOS	COSTO	1218	EQUIPOS	20	2,033,938.95	2,033,938.95	-	2,033,938.95	-	-	-	-	-	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE OFICINA	COSTO	1213	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE OFICINA	10	4,472.49	4,472.49	-	4,472.49	-	-	-	-	-	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	COSTO	1214	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE OFICINA	3	2,897.58	2,897.58	-	2,897.58	-	-	-	-	-	
VEHICULOS	COSTO	1215	VEHICULOS	5	23,290.67	23,290.67	-	23,290.67	-	-	-	-	-	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	COSTO	1229	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	8,358,413.20	8,358,413.20	-	8,358,413.20	-	-	-	-	-	
OTROS ACTIVOS	COSTO	1239	OTROS ACTIVOS	10	277,975.03	277,975.03	-	277,975.03	-	-	-	-	-	
TOTAL					8,509,297.68	8,509,297.68	-	8,509,297.68	-	-	-	-	-	

No. Cuadro de la depreciación de impuesto a la renta	Descripción	Referencia	Valor
7064-7065-7067-7068	Gasto y gasto por depreciación del costo histórico de propiedades, planta y equipo	(9)	602,714.81
7070-7077	Gasto y gasto por depreciación del costo de adquisición por adquisiciones o modificaciones de propiedades, planta y equipo	(10)	-
-	Gasto y gasto por depreciación del costo de adquisición de propiedades, planta y equipo declarado	(11)+(9)+(10)	602,714.81
-	Gasto por depreciación del costo de adquisición de propiedades, planta y equipo declarado	(12)-(10)	602,714.81
-	Diferencia en el gasto por depreciación	(13)+(11)-(12)	-
-	Gasto por depreciación de los activos como no deducibles	(14)	-
-	Gasto por depreciación de los activos como deducibles	(15)+(11)-(14)	602,714.81
-	Diferencia en el valor de depreciación de gastos por depreciación	(16)+(15)-(13)	-

NOTAS:

a. Se debe agregar a los activos que pertenecen a un mismo concepto y están contabilizados y valorados de la misma forma. Por ejemplo: vehículos, edificios, maquinaria, etc.

b. Correspondiente al método de valoración que se haya utilizado para el grupo de activos descritos en el Cuadro de Depreciación de Activos, el cual puede ser método de revaloración, método costo-depreciación o método de depreciación, el cual puede ser método de depreciación o método de depreciación.

c. Corresponde al código de cuenta que agrupe al tipo de propiedad, planta y equipo.

d. Corresponde al tiempo de vida útil que la sociedad ha establecido para el bien.

e. En caso de existir diferencias u observaciones, se debe realizar la anotación de las mismas, tanto al pie de cada activo, como en la parte de Recopilaciones sobre Aspetos Tributarios.

Dr. Carlos
Dr. CARVAL CARRELL JOSÉ ANDRÉS
C.C. 991542368

Representante Legal CACAO FINOS ECUATORIANOS S.A. CAJESHA

Dr. Carlos
DR. CARVAL CARRELL JOSÉ ANDRÉS
RUC No. 92588911091
Contador CACAO FINOS ECUATORIANOS S.A. CAJESHA

Indicates

ANEXO No. 14
IMPUESTO A LA SALIDA DE DMSAS

Detalle de naos que causan ISD maltratos con recursos ubicados en el exterior

"NO APPLICA"

INFORMACIÓN DE PAGOS REALIZADOS MEDIANTE CUENTAS BANCARIAS EN EL EXTERIOR					INFORMACIÓN DEL PASIVO QUE SE ABONACANCELA		ISO PREVISIÓN DE PAGOS DEBE EL EXTERIOR		
Fecha de pago	Destinatario del pago	Descripción detallada del servicio contratado / bien adquirido	Moneda	Nombre de la institución financiera del exterior	País donde se encuentra ubicada la sucursal bancaria del contribuyente	Número de cuenta contable del pasivo registrada	Nombre del proveedor del bien / servicio	ISO generado por previsión de pagos al exterior	Diferencia - ISO pendiente de pago
								(1)	(3 = 1 - 2)
TOTAL			6.000				TOTAL	0.00	0.00

No. OAE	Fecha de arribo a puerto de destino / inicio prestación servicio	Total neto exportación	Monto de la divisa ingresada al país	Monto de la divisa no ingresada al país	ISD generado	Fecha de ingreso de la divisa al país
	dólar/báscula	(1)	(2)	(3 = 1 - 2)	(4 = 3 + 5%)	dólar/báscula
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
TOTAL		-	-	-	-	
ISD suspenso por concepto de la presunción de todo pago efectuado desde el exterior						
Valor de ISD generado en divisas no retornadas por exportaciones						
					-	(5)
					-	(6)
					-	(7 = 5, 6)
Valor de ISD generado en divisas no retornadas por exportaciones declarados (patellens 199 del Formulario 100)					-	(8)
					-	(9 = 7 + 8)

NOTAS:

- [illegible]

José Carvajal
Sr. CARVAJAL CANDELL JOSÉ ADOLFO

TRIVIÑO CONTRERAS PAOLA GABRIELA
RUC No. 0930599117001
Contadora CACAO FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFESA

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

RAZÓN SOCIAL: CACAO FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFESA
RUC: 092630248001
EJERCICIO FISCAL: 2018

ANEXO No. 16
SECTOR PETROLERO

INGRESOS PETROLEROS POR SERVICIOS PRESTADOS

Detalle de la facturación por servicios prestados / Lavantes y liquidaciones realizadas por la Secretaría de Hidrocarburos (SH)

Mes	Fecha Factura	No. Factura	Producción fiscalizada	Tarifa	Valor facturado	IVA	Total facturado	Retención IR	Retención IVA	Valor neto a pagar	No. Comprobante de relación	Pagos en especie efectuados por la SH		
												Precio de Referencia (Mts corriente -1)	Lavantes - Pago en especie (En barriles)	Liquidado por la Secretaría de Hidrocarburos (En USD)
			(1)	(2)	(3) = (1+2)	(4) = (3 * 3%)	(5) = (3+4)	(6)	(7)	(8) = (5-6-7)		(9)	(10)	(11) = (9*10)
Total (13)														(12) = (8-11)
Según Declaración de Ingreso a la Renta (casillero 6059) (14)														
Diferencia (15) = (14-13)														

LIQUIDACIÓN POR PAGO EN ESPECIE

Liquidación por pago en Especie / Liquidación y pago del Ingreso a la Salida de Divisas

Mes	Fecha	No. Documento	Consignatario	Parte Relacionada (Si / No)	Tipo de Vinculación	Destino	Barriles Lavantados	Precio de Referencia (Mts corriente -1)	Liquidado por la SH	Pagos efectuados en el exterior sobre los cuales se pagó ISD	Base imponible para cálculo ISD	ISD	ISD pagado mediante formulario 109	Diferencia	No. de adhesivo del formulario 109 mediante el cual se pagó el ISD
Enero							(1)	(2)	(3) = (1*2)	(4)	(5) = (3-4)	(6) = (3*5%)	(7)	(8) = (7-6)	
Febrero															
Marzo															
Abril															
Mayo															
Junio															
Julio															
Agosto															
Septiembre															
Octubre															
Noviembre															
Diciembre															
Total															

NOTAS:

- Corresponde a los barriles de hidrocarburos producidos y entregados al Estado en el Centro de Fiscalización y Entrega.
- Corresponde a la tarifa para campos en producción y/o tarifa para Campos Nuevos o por Producción incremental fruto de recuperación mejorada.
- Corresponde al último precio promedio mensual de ventas externas de hidrocarburos de calidad equivalente, realizados por EP Petroecuador (misma anterior).
- Corresponde al volumen de barriles de Petróleo Crudo Oriente o Napo a levantar en el mes producido del pago en especie.
- Corresponde a la operación de transferencia de crudo al exterior efectuada por la SH (Secretaría de Hidrocarburos).
- En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

Jose Canavari
Sr. CARVAJAL CANDELL, JOSÉ ADOLFO
C.C.: 0901542068
Representante Legal CACAO FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFESA

Trivino Contreras Paola Gabriela
TRIVINO CONTRERAS PAOLA GABRIELA
RUC No. 9930899117001
Contadora CACAO FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFESA

"NO APLICA"

Índice

CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Con el informe de los auditores independientes)

CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares Estadounidenses
Compañía	-	Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. Cafiesa
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Accionistas de:

Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. Cafiesa

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. Cafiesa, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, 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, excepto por los efectos de los asuntos descritos en la sección base para calificar la opinión con salvedades, los estados financieros adjuntos se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. Cafiesa al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Base para calificar la opinión con salvedades

Inventario de repuestos

Como se revela en la Nota 6, de acuerdo a resolución de acta de junta de accionistas celebrada el 24 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía procede a reclasificar un valor de US\$411,467 correspondientes a parte del saldo inicial de los inventarios de repuestos, a la cuenta Maquinarias y equipos (Véase Nota 8). Por esta reclasificación la Administración de la Compañía no realizó un reconocimiento físico valorando los bienes reclasificados.

Compensaciones de saldos

Soportada en decisión de acta de junta de accionistas celebrada el 25 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía ejecuta la compensación de deuda por US\$1,520,524, que mantenía registrada a largo plazo con su Compañía relacionada Ginseti S.A. (Véase Nota 13), como contrapartida los siguientes rubros: US\$102,107 correspondiente a la entrega de repuestos que provienen del saldo inicial de dicho rubro (Véase Nota 6). US\$718,905 correspondiente a la entrega de maquinarias y equipos. US\$666,067 correspondiente a parte del registro contable en otros activos de un proyecto denominado Chocolatería (Véase Nota 9), y US\$33,445 con saldos de pasivos. Durante el año se realizaron otras compensaciones netas entre activos y pasivos por US\$107,048 contra la misma cuenta. Los saldos corregidos y ajustados deberán ser documentados y formalizados.

Fundamento 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 Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. Cafiesa, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos que requieren énfasis

Proyecto registrado en otros activos no corrientes

El saldo contable al 31 de diciembre del 2017 en la cuenta otros activos no corrientes, era de US\$2,280,164, durante el año se realizaron varios ajustes contra esta cuenta (Ver nota 9), al 31 de diciembre del 2018, mantiene un saldo de US\$1,068,146, que sería inversión realizada para desarrollar un proyecto denominado Chocolatería, el soporte de este valor sería un avalúo técnico desarrollado el año anterior por una institución pública quien concedió el crédito para dicho proyecto, a futuro deberá realizarse las mediciones correspondientes para controlar el desarrollo del mismo.

Propiedad, planta y equipos

Como se revela en la Nota 8, al 31 de diciembre del 2017 la Compañía presenta en sus estados financieros Propiedades, planta y equipos un saldo de costo por US\$8,509,298; los mismos que fueron soportados por medio de avalúos realizado por peritos calificados por exigencia de una entidad financiera quien tiene los bienes en garantía, no obstante deberá realizarse un inventario valorizado de sus equipos.

Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio.

Sin calificar la opinión, informamos que tal como se revela en la Nota 14, al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no ha procedido a ajustar la provisión por jubilación patronal y bonificación por desahucio, ambos, derechos del trabajador estipulados en el Código de Trabajo ecuatoriano, la Norma Internacional de información financiera NIC 39 y normas tributarias requieren que la provisión surja de un plan de beneficios definidos, realizado por un actuario profesional que considere elementos legales y técnicos que solicita la legislación vigente.

Aportes para futuro aumento de capital

La Compañía mantiene en sus registros aportes para futuro aumento de capital por US\$431,814 que provienen de años anteriores, sin que hayan sido capitalizados en el periodo en que se los destinó para ese fin.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Compañía con respecto a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de 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 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 (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables sobre 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, debido 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 Normas Internacionales de Auditoría (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 en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo 1 de este informe. El Anexo 1 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. Cafiesa al 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Junio, 20 del 2019
Guayaquil, Ecuador

Valores y Seguros

No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros: 578

Douglas W. Valarezo

Douglas W. Valarezo
Socio
Registro Profesional
No.31.196

Anexo 1

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

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, debido 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 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 la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. Cafiesa.
- 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 condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía 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. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad o actividades empresariales dentro de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión, y realización de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

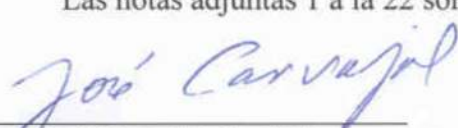
También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

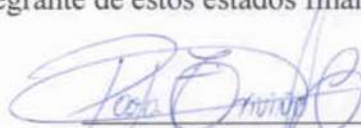
Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	29,440	538,332
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	3,145,379	2,086,111
Inventarios	6	1,155,457	2,517,704
Gastos pagados por anticipados		60,510	20,553
Activos por impuestos corrientes	7	298,619	180,268
Otros activos corrientes		17,077	19,230
Total activo corriente		4,706,482	5,362,198
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipos	8	4,413,050	5,117,663
Otros activos no corrientes	9	1,068,146	2,280,164
Total activo no corriente		5,481,196	7,397,827
Total activo		10,187,678	12,760,025
<u>Pasivo</u>			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	10	1,700,293	1,911,789
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	11	121,686	135,253
Obligaciones acumuladas	12	57,247	44,882
Total pasivo corriente		1,879,226	2,091,924
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras a largo plazo	10	2,971,609	2,679,452
Cuentas por pagar a largo plazo	13	916,336	2,938,646
Obligaciones por beneficios definidos	14	55,887	55,887
Total pasivo no corriente		3,943,832	5,673,985
<u>Patrimonio</u>	16		
Capital social		3,799,000	3,799,000
Aporte futuras capitalizaciones		431,814	728,850
Reserva legal		12,623	12,623
Otros resultados integrales		-	(13,005)
Resultados acumulados		-	460,702
Resultados del ejercicio		121,183	5,946
Total patrimonio		4,364,620	4,994,116
Total pasivo y patrimonio		10,187,678	12,760,025

Las notas adjuntas 1 a la 22 son parte integrante de estos estados financieros.

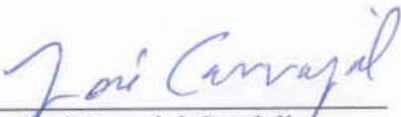

Ing. José Carvajal Candell
Gerente General

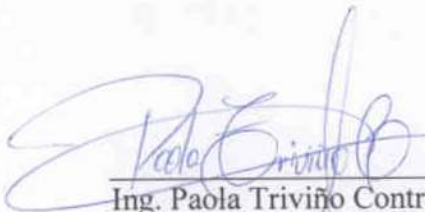

Ing. Paola Triviño Contreras
Contador General

CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	17	11,013,821	10,655,018
Costo de ventas	18	(9,520,887)	(9,104,456)
Utilidad bruta		1,492,934	1,550,562
Otros ingresos		24,938	682
Gastos			
Administración y venta	19	(1,045,075)	(999,796)
Financieros		(328,431)	(394,600)
Utilidad antes de impuesto a la renta		144,366	156,848
Menos gasto por impuesto a la renta Corriente	7	(23,183)	(150,902)
Utilidad del ejercicio y resultado integral		121,183	5,946

Las notas adjuntas 1 a la 22 son parte integrante de estos estados financieros.


 Ing. José Carvajal Candell
 Gerente General


 Ing. Paola Triviño Contreras
 Contador General

CAACAO FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados Acumulados			Total
					Otros resultados integrales	Ganancias acumuladas	Resultado del ejercicio	
Balances al 31 de diciembre del 2016		3,799,000	728,850	12,623	(13,005)	406,257	54,505	4,988,230
Adiciones (menos) transacciones durante el año:								
Traspaso del resultado		-	-	-	-	54,505	(54,505)	-
Pago de utilidades por adelantado		-	-	-	-	(60)	-	(60)
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	5,946	5,946
Balances al 31 de diciembre del 2017	16	3,799,000	728,850	12,623	(13,005)	460,702	5,946	4,994,116
Adiciones (menos) transacciones durante el año:								
Traspaso del resultado		-	-	-	-	5,946	(5,946)	-
Devolución de aportes	8	-	(297,036)	-	-	-	-	(297,036)
Ajustes patrimoniales		-	-	-	13,005	(466,648)	-	(453,643)
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	121,183	121,183
Balances al 31 de diciembre del 2018	16	3,799,000	431,814	12,623	-	-	121,183	4,364,620

Las notas adjuntas 1 a la 22 son parte integrante de estos estados financieros.

José Carvajal

Ing. José Carvajal Candell
Gerente General

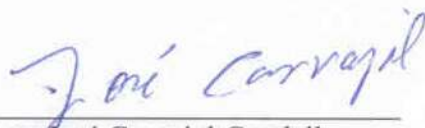
Paola Triviño

Ing. Paola Triviño Contreras
Contador General

CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
<u>Clases de cobros por actividades de operación:</u>			
Cobros de la venta de bienes		10,893,711	10,759,348
Otros cobros		25,192	682
<u>Clases de pagos por actividades de operación:</u>			
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(7,670,356)	(9,968,912)
Pagos a trabajadores		(576,630)	(689,173)
Pagos por primas y otras obligaciones derivadas de pólizas		(60,203)	(52,485)
Pagos de impuestos		(137,153)	(213,038)
Pagos de intereses		(369,224)	(394,600)
Flujos neto de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		2,105,337	(558,178)
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisiciones de equipos	8	(420,576)	(192,928)
Inversiones en proyectos	9	(2,500)	(78,103)
Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión		(423,076)	(271,031)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Préstamos a relacionadas		(2,623,447)	(626,764)
Cobros de préstamos a relacionadas	5	300,943	343,144
Préstamos financieros	10	2,000,000	3,000,000
Pagos de obligaciones financieras	10	(1,868,649)	(2,298,600)
Flujos neto de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento		(2,191,153)	417,780
Disminución neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(508,892)	(411,429)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		538,332	949,761
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	29,440	538,332

Las notas adjuntas 1 a la 22 son parte integrante de estos estados financieros.


 Ing. José Carvajal Candell
 Gerente General


 Ing. Paola Triviño Contreras
 Contador General

CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL:

La compañía Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. Cafiesa fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 20 de julio del 2009 e inscrita mediante resolución 09.G.IJ.0004326 con el objeto principal de dedicarse al sembrado, cultivo, extracción, producción, industrialización, embalaje, comercialización, importación, exportación, consignación, de café y cacao.

Al cierre del ejercicio 2017, los Accionistas de la Compañía eran:

Nombres	Capital social US\$	Nacionalidad	Porcentajes
Fideicomiso J.L.I.	3,798,999	Ecuatoriana	99.99%
Señor Carvajal Candell José	1	Ecuatoriana	0.01%
	<u>3,799,000</u>		<u>100%</u>

De conformidad con lo decidido por la Junta General Extraordinaria de Accionistas con acta de fecha 8 de junio del 2018, se resolvió ceder 1,899,500 acciones del Fideicomiso J.L.I. a favor de la compañía Lulholdingcorp C.A.

Con fecha 26 de diciembre del 2018 la Junta General Extraordinaria de Accionistas resolvió ceder las 1,899,499 acciones del Fideicomiso J.L.I. a favor del Señor Carvajal Erker Inti Leonardo en un número de 949,749 acciones y a la Señora Leila Juliana Carvajal Erker un número de 949,750 acciones. Adicionalmente, en una segunda acta celebrada el mismo 26 de diciembre del 2018 la Señora Leila Juliana Carvajal Erker resuelve ceder sus 949,750 acciones a favor de la compañía Lulholdingcorp C.A.

Al cierre del ejercicio 2018, la nómina accionaria queda conformada por:

Nombres	Cantidad de acciones	Nacionalidad	Porcentajes
Compañía Lulholdingcorp C.A.	2,849,250	Ecuatoriana	75.00%
Señor Carvajal Erker Inti Leonardo	949,749	Alemana	24.99%
Señor Carvajal Candell José	1	Ecuatoriana	0,01%
	<u>3,799,000</u>		<u>100,00%</u>

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

(a) Declaración de cumplimiento. -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 8, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

(b) Bases de preparación. -

Los estados financieros de Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. Cafiesa comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo. -

El Efectivo y equivalentes al efectivo está representado por saldos en caja y efectivo disponible en bancos locales.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. -

Las Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Administración ha estimado un deterioro para su cartera comercial. (Véase Nota 5).

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 30 días.

(e) Inventarios. -

(i) Costos de los inventarios. - El costo de los Inventarios comprenderán todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

(ii) Medición de los inventarios. - Los Inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea el menor.

(iii) Formulas del cálculo del costo. - Los Inventarios de productos son valuados al costo promedio ponderado.

(iv) Reconocimiento como un gasto. - Cuando los Inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como costo del periodo en que

se reconozcan los gastos de operación. El importe en libros de cualquier rebaja del valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como también las demás pérdidas en los Inventarios, será reconocido en el periodo en el que ocurre la rebaja o pérdida.

(f) Propiedades, planta y equipos. -

- (i) Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de Propiedades, planta y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de Propiedades, planta y equipos comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- (ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, las Propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor en caso de que la Administración considere necesario aplicar deterioro.

Los gastos de reparación, mantenimiento y los de reposición de partidas no significativas se imputan a resultados en el periodo que se producen. Las Propiedades, planta y equipos de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación

- (iii) Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de Propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presenta los ítems que la Compañía posee como Propiedades, planta y equipos con sus respectivos años de vida útil y porcentajes que se usan en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>Porcentajes</u>
Edificios	20	5%
Maquinarias y equipos	10	10%
Instalación	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de computación	3	33,33%

(iv) Retiro o venta de Propiedades, planta y equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

(g) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar. -

Las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado.

(h) Impuestos. -

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(i) Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuesto diferido. - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía valoró que no debió reconocer este impuesto.

(i) Provisiones. -

Las Provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(j) Beneficios a empleados. -

(i) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

(ii) Participación a trabajadores. - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(k) Reconocimiento de ingresos. -

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad. Los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

(l) Costos y gastos de operación. -

Los costos y gastos de operación se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(m) Compensación de saldos y transacciones. -

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

(n) Instrumentos financieros. -

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

(i) Activos financieros. - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros “al valor razonable con cambios en los resultados”, “inversiones mantenidas hasta el vencimiento” “activos financieros disponibles para la venta”, y “préstamos y partidas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

(ii) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio. - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

(o) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas vigentes. -

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de enero de 2018 entraron en vigencia las siguientes modificaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera:

- NIIF 9 – “Instrumento financiero”, El objetivo de esta Norma es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros y pasivos financieros, de forma que se presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros para la evaluación de los importes, calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la entidad.
- NIIF 15 – “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes”. El principio básico de esta Norma es que una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias para representar la transferencia de los bienes o servicios comprometidos con los clientes por un importe que refleje la contraprestación a que la entidad espera tener derecho, a cambio de dichos

- Modificación NIIF 2 – “Calificación y valoración de pagos basados en acciones”. Son modificaciones limitadas que aclaran cuestiones concretas como los efectos de las condiciones de devengo en pagos basados en acciones a liquidar en efectivo, la clasificación de pagos basados en acciones cuando tiene cláusulas de liquidación por el neto y algunos aspectos de las modificaciones del tipo de pago basado en acciones.
- Modificación NIIF 4 – “Contratos de Seguros”. Permiten a las entidades bajo el alcance la NIIF 4, la opción de aplicar la NIIF 9 o su exención temporal.
- Modificación NIC 40 – “Reclasificación de inversiones inmobiliarias”. La modificación clarifica que una reclasificación de una inversión desde o hacia inversión inmobiliaria solo está permitida cuando exista evidencia de un cambio en su uso.
- NIC 28 – “Inversiones en entidades asociadas y negocios conjuntos”. Clarificación en relación con la opción de valorar razonablemente.
- CINIIF 22 - “Transacciones y anticipos en moneda extranjera”. Esta interpretación establece la “fecha de transacción” a efectos de determinar el tipo de cambio aplicable en transacciones con anticipos en moneda extranjera.

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la Compañía.

(p) Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas pero que aún no están vigentes. -

A continuación, se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la Compañía Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. Cafiesa.

Normas	Fecha de entrada en vigencia
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28 – “Venta o aportación de bienes entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto”	Fecha sin determinar
NIIF 16 – “Arrendamientos”	1 de enero de 2019
Modificaciones a la NIIF 9 Características de cancelación anticipada con compensación negativa.	1 de enero de 2019
CINIIF 23 Incertidumbre sobre el tratamiento fiscales	1 de enero de 2019
Modificación NIC 28 Intereses a largo plazo en asociadas o negocios conjuntos	1 de enero de 2019
Modificación NIC 19 Modificación, reducción o liquidación de un plan,	1 de enero de 2019
NIIF 17 Contratos de seguros	1 de enero de 2021

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros en conformidad con las - NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía no ha considerado utilizar en el proceso de aplicación de los criterios contables de deterioro de activos, el cual establece qué a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el Efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2018	2017
Cajas	400	800
Bancos locales:		
Banco del Pacifico S.A.	52	52
Banco del Pichincha C.A.	11,751	520,416
Banco de la Producción Produbanco S.A.	15,085	14,941
Banecuador B.P.	2,152	2,123
	29,440	538,332

Los saldos en bancos corresponden a depósitos en cuenta corriente, los cuales no generan intereses y no tienen restricciones para su uso. Estos bancos locales a la fecha del presente informe tienen una calificación de AAA-, excepto por Banecuador B.P. quien tiene una última calificación de riesgo de BBB+.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

		2018	2017
Cuentas por cobrar comerciales:			
Clientes		1,713,795	1,592,596
Provisión por deterioro de cartera	(1)	(41,626)	(40,813)
		1,672,169	1,551,783
Otras cuentas por cobrar:			
Compañías relacionadas	(2)	1,319,832	413,456
Deudores varios		150,802	120,000
Préstamos a empleados		2,576	872
		3,145,379	2,086,111

(1) El detalle al 31 de diciembre del 2018 y 2017 de los cambios en la provisión por deterioro de cuentas incobrable, es como sigue:

	2018	2017
Saldos al inicio del año	(40,813)	(37,319)
Provisión del año	(813)	(3,494)
Saldos al final del año	(41,626)	(40,813)

(2) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos y movimientos con Compañías relacionadas eran los siguientes:

	Saldos al 31-dic-17	Nuevos créditos	Cobros y/o ajustes	Saldos al 31-dic-18
Estevia Peninsular S.A. Estpensa	176,535	237,478	1,297	412,716
Fideicomiso J.L.I	-	311,977	-	311,977
Cacao Nacional San Biritute S.A.	8,815	267,503	91,861	184,457
Triari S.A.	83,980	42,746	6,152	120,574
Real Product Ghana	42,604	64,434	-	107,038
Chocolates Atelier Chocolatier S.A.	54,120	220,090	167,885	106,325
Lulholding Corp	-	76,545	-	76,545
Atenascorp S.A.	-	200	-	200
Constructora del Litoral S.A. Colisa	47,402	18,333	65,735	-
	413,456	1,239,306	332,930	1,319,832

- (a) Incluyen nuevos préstamos en efectivo por US\$930,416 otorgados para cubrir gastos operativos de sus relacionadas, y ajustes por US\$308,890 de los cuales US\$169,855 son disminución del proyecto Estevia (Véase Nota 9) y aumento a la cuenta por cobrar Estevia Peninsular S.A. Estpensa. La diferencia de US\$139,035 se ajustó con cuentas de pasivos.
- (b) Incluyen cobros en efectivo por US\$300,943 y ajustes por US\$31,987.

NOTA 6. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los Inventarios consistían en:

	2018	2017
Producto terminado	992,625	1,856,889
Inventario de insumos	38,788	80,505
Inventarios de repuestos (1)	1,375	514,949
Mercadería en tránsito	41,876	65,361
Productos en procesos	80,793	-
	<u>1,155,457</u>	<u>2,517,704</u>

- (3) Incluye una reclasificación de repuestos a la cuenta de Maquinarias y equipos por un valor de US\$411,467. Adicionalmente la Administración decidió compensar un valor en repuestos de US\$102,107 como parte de la deuda a largo plazo con su relacionada Ginseti S.A. (Véase Nota 13).

NOTA 7. IMPUESTOS:

Activos y pasivos por impuestos del año corriente. - Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen es como sigue:

<u>Activos:</u>	<u>Saldos al 31-dic-17</u>	<u>Crédito tributario</u>	<u>Compensaciones</u>	<u>Saldos al 31-dic-18</u>
IVA pagado y retenciones	155,748	267,450	250,430	172,768
Anticipo de impuesto a la renta	-	110,718	10,718	100,000
Crédito tributario de impuesto a la renta.	10,905	15,790	23,370	3,325
Impuesto a las salidas de divisas	13,615	22,526	13,615	22,526
	<u>180,268</u>	<u>416,484</u>	<u>298,133</u>	<u>298,619</u>

Impuesto a la renta reconocido en los resultados. - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2018	2017
Utilidad antes de impuesto a la renta	144,366	156,848
Más - Partidas de conciliación:		
Gastos no deducibles	-	132,363
Utilidad gravable	144,366	289,211
Tasa de impuesto	(1) 22%	22%
Impuesto a la renta causado	33,761	63,626
Anticipos a la renta determinados	(2) 123,183	150,902

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, del año 2018, se calcula en un 25% (para el ejercicio 2017 fue una tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización). No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa e indirecta y será del 22% para las Compañías exportadoras y para las micro y pequeñas empresas.
- (2) Corresponde a los anticipos de impuesto a la renta determinados para los periodos informados, no obstante, para periodo 2018 y 2017, el impuesto causado es menor al anticipo calculado; por lo tanto, este pasa a ser el impuesto causado; según lo determinado en el artículo 79 del Reglamento para la Aplicación de la Ley del Régimen Tributario Interno. Adicionalmente, durante el 2018 de acuerdo al decreto N° 515 de la Presidencia de la República, en el que se señala que las compañías dedicadas al cultivo, elaboración y venta de cacao, y a la elaboración de manteca, grasa y aceite de cacao, se les concede la exoneración del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017 hasta por un monto máximo de US\$100,000 por cada contribuyente. La Compañía se acogió a reclamar la devolución del anticipo pagado por dicho monto.

Las declaraciones de impuestos de los años 2016 al 2018 son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias.

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:

Los saldos de las Propiedades, planta y equipos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

(Véase página siguiente)

	Saldos al 31-dic- 2016		Adiciones y/o (retiros) netos	Saldos al 31-dic- 2017		Adiciones y/o (retiros) netos	Saldos al 31-dic-2018
Terreno	1,070,774		-	1,070,774		-	1,070,774
Edificios	1,572,964	(1)	427,296	2,000,260	(4)	33,679	2,033,939
Maquinarias y equipos	5,850,817	(2)	(260,061)	5,590,756	(5)	(222,924)	5,367,832
Vehículos	-	(3)	22,969	22,969		424	23,393
Instalación	5,713		-	5,713		347	6,060
Muebles y enseres	-	(3)	2,724	2,724		4,576	7,300
	8,500,268		192,928	8,693,196		(183,898)	8,509,298
Menos - Depreciación acumulada	(2,930,625)		(644,908)	(3,575,533)		(520,715)	(4,096,248)
	<u>5,569,643</u>		<u>(451,980)</u>	<u>5,117,663</u>		<u>(704,613)</u>	<u>4,413,050</u>

- (1) Corresponden a adquisiciones por US\$7,361 y a una reclasificación de cuenta US\$419,935.
- (2) Durante el 2017 se realizaron adquisiciones por US\$159,874, y se reclasificó a la cuenta de edificios US\$419,935.
- (3) Corresponden a adquisiciones durante el año.
- (4) Corresponden a adecuaciones realizadas en la bodega de productos terminados y en el Lote 1C de la Chocolatería.
- (5) Valor neto que se explica de la siguiente manera, los incrementos: Durante el periodo 2018 se adquirieron nuevos equipos por US\$381,550, y por la reclasificación provenientes de la cuenta repuestos por US\$411,467 (Véase Nota 6). Las disminuciones: Por la entrega de equipos a su relacionada Ginseti S.A. por US\$718,905 para liquidar cuentas por pagar (Véase Nota 13), y por la entrega de equipos a su compañía relacionada Chocolates Atelier Chocolatier S.A. por US\$297,036 valor que de acuerdo a acta de accionistas deciden disminuirlo de los Aportes para futuras capitalizaciones entregadas por Cafiesa Internacional INC, en el año 2014 por US\$728,250 (Véase Nota 16). El detalle de los equipos entregados a su compañía relacionada Chocolates Atelier Chocolatier S.A. es el siguiente:

(Véase página siguiente)

Ítem	Sección	Capacidad	Cantidad	Valor actual
Homogenizador Supraton		10,000 Kg	1	75,200
Mezclador horizontal	Mezcla chocolate			
Bomba de lóbulo	Mezcla chocolate	8,000 Kg/h	1	3,120
Tanque de almacenamiento de licor	Mezcla chocolate	45,000 Kg	1	34,527
Supratón	Mezcla chocolate	5,500 Kg/h	1	112,189
Tolva de alimentación polvo	Almacenamiento	3,000 Kg	1	24,000
Tolva de alimentación azúcar	Almacenamiento	3,000 Kg	1	24,000
Tolva de alimentación	Almacenamiento	3,000 Kg	1	24,000
				<u>297,036</u>

Como lo revela la Nota 10, al 31 de diciembre del 2018 la Compañía posee obligaciones, de las cuales quedaron como garantía las siguientes Propiedades, planta y equipos:

Detalle garantía	Valor actual
Lote de terreno signado #1C y edificaciones	1,367,087
Construcciones y lote de terreno	1,533,007
Terreno “A”, terreno “B” y terreno “C”	747,082
Molino turbo, refinador de bola, máquina temperadora de manteca, túnel de enfriamiento kibbled, refinador de conchado/chocolate y banco de transformadores.	938,766
Maquinarias y equipos elaboradoras de cacao.	1,513,800
Mezclador horizontal, bomba de lobulo, tanque de almacenamiento de licor, homogeneizador, bombas de recirculación, tanques de almacenamiento de conchado, vibrotamiz, bomba de envasado, tolvas, tanques para manteca vegetal laurica, mezclador de línea, bomba refinación, molino refinador, homogeneizador.	561,897
Máquina de envoltura horizontal, bombas de alimentación de concha, bomba de envasado, bomba de recirculación, refinadores de bolas, bandas transportadoras, sistema de refrigeración, moldeadoras de chocolate y túnel de gotas.	796,831
	7,458,470

NOTA 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los Otros activos no corrientes consistían en:

	Saldos al		Saldos al		Adiciones	Saldos al
	31-dic-16	Adiciones	31-dic-17		y/o bajas netas	31-dic-2018
Proyecto chocolatería	1,781,764	328,545	2,110,309	(1)	(1,042,163)	1,068,146
Proyecto estevia	139,189	30,666	169,855	(2)	(169,855)	-
	<u>1,920,953</u>	<u>359,211</u>	<u>2,280,164</u>		<u>(1,212,018)</u>	<u>1,068,146</u>

(1) Incluye bajas por el valor de US\$453,643 los que de acuerdo a Acta de Accionistas firmada el 26 de diciembre del 2018 renuncian a las utilidades no distribuidas y por tanto se rebajan de la cuenta de resultados acumulados ganancias acumuladas. Incluye también compensaciones por US\$666,067 que se registraron a la deuda que la Compañía mantiene a largo plazo con su relacionada Ginseti S.A. (Véase Nota 13).

(2) Pertenece en su totalidad al ajuste realizado con su compañía relacionada Estevia Peninsular S.A. Estpensa (Véase Nota 5).

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 las Obligaciones financieras con la Corporación Financiera Nacional consistían en:

Plazo	Tasa de Interés	2018		2017	
		Porción Corriente	Porción largo plazo	Porción corriente	Porción largo plazo
2160	7.88%	282,190	1,410,949	1,000,000	1,500,000
2880	8.62%	70,783	495,480	750,000	562,500
1142	8.15%	177,320	385,180	161,789	616,952
1800	8.04%	170,000	680,000	-	-
180	8.04%	1,000,000	-	-	-
		(2) <u>1,700,293</u>	<u>2,971,609</u>	(1) <u>1,911,789</u>	<u>2,679,452</u>

(1) Durante el periodo del 2017, la Compañía adquirió un crédito de US\$3,000,000 y se canceló en efectivo US\$2,298,600.

(2) Durante el 2018 se adquirieron préstamos por US\$2,000,000 para realizar compras de materia prima, y se pagó en efectivo US\$1,868,649.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2018	2017
Proveedores locales	14,003	64,495
Proveedores del exterior	9,341	23,100
Compañías relacionadas (1)	95,747	40,620
Anticipo de clientes	-	4,443
Otras cuentas por pagar	2,595	2,595
	<u>121,686</u>	<u>135,253</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos y movimientos con Compañías relacionadas eran los siguientes:

	Saldos al 31-dic-17	Cobros	Préstamos	Saldos al 31-dic-18
Fine Cocoa Products	40,620	33,829	34,956	41,747
Chocolates Atelier	-	1,000	55,000	54,000
Chocolatier S.A.	-	-	-	-
	<u>40,620</u>	<u>34,829</u>	<u>89,956</u>	<u>95,747</u>

NOTA 12. OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Obligaciones acumuladas consistían en:

	2018	2017
Beneficios sociales (1)	20,660	16,265
Con el IESS	9,986	297
Participación a trabajadores	26,601	28,320
	<u>57,247</u>	<u>44,882</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los movimientos de los beneficios sociales eran los siguientes:

	Saldos al 31-dic-17	Pagos y/o Ajustes	Provisión	Saldos al 31-dic-18
Décimo tercer sueldo	5,870	38,057	35,240	3,054
Décimo cuarto sueldo	10,395	16,999	16,553	9,948
Vacaciones	-	10,122	17,376	7,254
Fondo de reserva	-	3,847	4,251	404
	<u>16,265</u>	<u>69,025</u>	<u>73,420</u>	<u>20,660</u>

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

		2018	2017
Compañías relacionadas	(1)	863,040	2,938,646
Otras cuentas por pagar		53,296	-
		<u>916,336</u>	<u>2,938,646</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos y movimientos con Compañías relacionadas eran los siguientes:

	Saldos al 31-dic-17	Pagos y/o ajustes	Nuevos créditos	Saldos al 31- dic-18
Cafiesa Internacional LLC	1,364,011	563,109	12,138	813,040
Ginseti S.A.	1,574,635 (a)	1,600,414	25,779	-
Señor José Carvajal Candell	-	50,000	100,000	50,000
	<u>2,938,646</u>	<u>2,213,523</u>	<u>137,917</u>	<u>863,040</u>

(a) Incluye registros realizados con ajustes a diferentes cuentas: Contra la cuentas de repuestos por US\$102,107 (Véase Nota 6), con la cuenta de maquinarias y equipos por US\$718,905 (véase Nota 8), con compensación del proyecto chocolatería por US\$666,067, (Véase Nota 9) y otras bajas por US\$33,445. El valor de US\$79,890 fue cancelado en efectivo.

NOTA 14. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Obligaciones por beneficios definidos consistían en:

		2018	2017
Jubilación patronal	(1)	14,474	14,474
Bonificación por desahucio		41,413	41,413
		<u>55,887</u>	<u>55,887</u>

Jubilación patronal. - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio. - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

NOTA 15. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos financieros:			
Costo amortizado:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	29,440	538,332
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	3,145,379	2,086,111
		<u>3,174,819</u>	<u>2,624,443</u>
Pasivos financieros:			
Costo amortizado:			
Obligaciones financieras	(Nota 10)	1,700,293	1,911,789
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(Nota 11)	121,686	135,253
Obligaciones financieras a largo plazo	(Nota 10)	2,971,609	2,679,452
Cuentas por pagar a largo plazo	(Nota 13)	916,336	2,938,646
		<u>5,709,924</u>	<u>7,665,140</u>

NOTA 16. PATRIMONIO:

Capital social. - El capital social suscrito consiste en 3,799,000 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Aportes para futuras capitalizaciones. - Corresponden a aportes entregados por Cafiesa Internacional INC en el año 2014. Al 31 de diciembre del 2018, se refleja una disminución de US\$297,036 debido a registros contables de maquinarias y equipos otorgada por la Compañía a favor de su compañía relacionada Chocolates Atelier Chocolatier S.A.; por esta transacción los accionistas comunes de estas compañías decidieron disminuir ese valor con el saldo inicial de los aportes (Véase Nota 8), dejando un saldo en esa cuenta por US\$431,814.

Reserva legal. - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en los casos de liquidación de la Compañía, pero se puede utilizar para cubrir pérdidas de operación o para capitalizarse en su totalidad.

Resultados Acumulados. - Al 31 de diciembre del 2018, se registra una disminución neta de US\$453,643 aprobada por los Accionistas de la Compañía con acta de Junta General del 26 de diciembre del 2018, en donde renuncian al cobro de las utilidades no distribuidas, para dar de baja el proyecto chocolatería por ese valor (Véase Nota 9).

NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES:

Los ingresos durante los años 2018 y 2017 que registra la Compañía se encuentran representados de acuerdo al siguiente detalle:

	2018	2017
Exportaciones	8,873,226	7,020,775
Locales	2,140,595	3,634,243
	<u>11,013,821</u>	<u>10,655,018</u>

NOTA 18. COSTO DE VENTAS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los Costos de ventas consistían en:

	2018	2017
Mano de obra	483,727	407,020
Materia prima	7,331,208	6,736,942
Insumos	304,262	74,646
Costos fijos	694,579	851,754
Costos variables	707,111	1,034,094
	<u>9,520,887</u>	<u>9,104,456</u>

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los Gastos de administración y venta consistían en:

	2018	2017
Generales	643,387	682,844
Personal	387,412	266,488
Seguros	8,673	45,598
Depreciación	5,603	4,866
	<u>1,045,075</u>	<u>999,796</u>

NOTA 20. RECLASIFICACIÓN:

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no segregó sus obligaciones con instituciones financieras, de acuerdo al corto y largo plazo de pago; el presente informe si segrega los préstamos a corto plazo y la porción corriente de los préstamos a largo plazo (Véase Nota 10). A continuación esta reclasificación:

	Estados Financieros Auditados	Registros contables	Diferencia
Préstamos a corto plazo	1,000,000	-	1,000,000
Porción corriente	700,293	-	700,293
Porción a largo plazo	2,971,609	4,671,902	(1,700,293)
	<u>4,671,902</u>	<u>4,671,902</u>	<u>-</u>

NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del informe de auditoría (junio, 20 del 2019), ocurrieron los siguientes eventos posteriores que poseen un impacto directo en la posición financiera de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Cancelación de obligaciones financieras

Con fecha, marzo 15 del 2019, la Compañía notifica a la Corporación Financiera Nacional, sobre un pago mediante depósito por US\$3,607,868.20, con lo cuáles da por finalizada algunas de las operaciones que se mantenía con esa entidad, los recursos utilizados para cancelar esas operaciones provienen de un Fideicomiso Mercantil constituido por los accionistas de la Compañía.

Mediante resolución emitida por la Corporación Financiera Nacional, el 16 de Mayo del 2019, atendiendo solicitud de la Compañía, resuelve liberar varios bienes que constan en dicha resolución, y cuya cuantía liberada es por US\$5.919,370.99. En la misma resolución la entidad financiera decide dejar sin efecto la novación para capital de trabajo que se encontraba aprobada por US\$1,000,000,00, esto por desestimiento propio de la Compañía.

Adicional a los eventos revelados informamos que no existieron otros que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración en febrero, 7 del 2019 y serán posteriormente presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.

PARTE III - RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS

A los miembros del Directorio y

Accionistas de:

Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. CAFIESA

Guayaquil, 10 de julio del 2019

Con relación al examen de los estados financieros de Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. CAFIESA al 31 de diciembre del 2018, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las Normas de Auditoría. Dichos estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía. Nuestro estudio y evaluación fueron más limitados que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.

La Administración de Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. CAFIESA es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiero – NIIF.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tienen que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema de control relacionado con los aspectos tributarios. Consecuentemente, no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de Cacaos Finos Ecuatorianos S.A. CAFIESA, tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, nos permitimos comentar aspectos sobre el sistema de control interno contable, las cuales se refieren exclusivamente a los aspectos tributarios revisados de acuerdo el pedido expreso del Servicio de Rentas Internas.

Para facilitar la lectura del presente informe hemos ordenado nuestros comentarios en el orden de los Anexos incluidos en el Informe sobre Obligaciones Tributarias entregado en esta fecha:

1. Datos del contribuyente sujeto a examen.
2. Información del seguimiento de las observaciones y recomendaciones sobre aspectos tributarios del ejercicio fiscal anterior.
3. Información del sistema contable informático utilizado y su plataforma tecnológica.
4. Detalle de la declaración de impuesto a la renta.
5. Ingresos exentos / ingresos no objetos de impuesto a la renta / ingresos sujetos a impuesto a la renta único
 - 5.1. Detalle de Ingresos exentos / no objetos de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único.
 - 5.2. Conciliación de los ingresos exentos / no objetos de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único declarados vs. Libros.
6. Gastos no deducibles locales y del exterior / Gastos incurridos para generar ingresos exentos / Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta / Gastos incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único.
 - 6.1. Detalle de gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único.
 - 6.2. Aplicación del ajuste cuando el contribuyente no haya diferenciado en su contabilidad los costos y gastos directamente atribuibles a la generación de ingresos exentos.
 - 6.3. Cálculo de la participación a trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto del impuesto a la renta.
 - 6.4. Conciliación de los gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único declarados vs. Libros.
7. Detalle de Deducciones adicionales.
8. Conciliación tributaria - diferencias temporarias.
 - 8.1. Activos por impuestos diferidos.

- 8.2. Pasivos por impuestos diferidos.
- 8.3. Conciliación del ingreso contable con la facturación emitida en el ejercicio fiscal.
- 8.4. Re-expresiones o revaluaciones de activos fijos.
- 9. Exoneración y crédito tributario por leyes especiales
- 10. Anticipo del impuesto a la renta:
 - 10.1. Ejercicio fiscal anterior al auditado (2017)
 - 10.2. Ejercicio fiscal auditado (2018)
- 11. Revisión del hecho económico en costos y gastos
- 12. Deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables en las instituciones del sistema financiero
- 13. Depreciación de propiedades, planta y equipo
- 14. Impuesto a la salida de divisas
- 15. Operaciones con el exterior
- 16. Ingresos petroleros por servicios prestados y liquidación por pago en especie.
- 17. Ingresos por venta de sustancias minerales metálicas y no metálicas; y utilidades atribuibles al Estado.
- 18. Copia del informe de auditoría de estados financieros presentado en la superintendencia respectiva.

Los comentarios que hacemos referente a cada uno de los aspectos mencionados en los numerales precedentes fueron de conocimiento del Ing. Carvajal Candell José y de la C.P.A. Triviño Contreras Paola Gabriela, Representante Legal y Contador General, respectivamente, y los exponemos a continuación del presente informe

Atentamente,

Valarezo & Asociados

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: 578

Douglas W. Valarezo

Douglas W. Valarezo
Socio
No. de Licencia
Profesional: 31.196

RUC Auditor/Firma de Auditoría: 0992215232001

CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA

1. Datos del contribuyente sujeto a examen.

De la información revisada tanto en fuentes internas como externas, la Compañía ha cumplido con todos los aspectos formales contemplados en el Art. 14 de la Ley del Registro Único de Contribuyentes y Art. 96 del Código Tributario.

2. Información del seguimiento de las observaciones y recomendaciones sobre aspectos tributarios del ejercicio fiscal anterior.

De acuerdo a lo que intenta que se revele en el anexo No. 2, informamos que no existieron observaciones sobre aspectos tributarios del ejercicio fiscal anterior.

3. Información del sistema contable informático utilizado y su plataforma tecnológica.

De acuerdo a lo que intenta que se revele en el anexo No. 3, informamos que la Compañía procesa sus registros contables en un sistema denominado QUICKBOOKS con la versión 13.0, de tipo contable, producción y ERP que se enlaza con el Sistema Integrado de Cafiesa (PHP) el cual se utiliza para ingreso de las diferentes transacciones que posteriormente serán de forma automática ingresadas al sistema contable Quickbooks, bajo el protocolo de comunicación TCP/IP. Este sistema opera bajo la arquitectura de tres (3) capas y servidor de aplicaciones, el servidor trabaja bajo el sistema operativo CENTOS RELEASE versión 6.7 y con sistema operativo UBUNTU versión 12 para el cliente. El sistema Quickbooks, es desarrollado por un proveedor externo, bajo el lenguaje de programación PYTHON y dispone de los siguientes módulos: Bancos, Cartera, Proveedores, Facturación, Inventario y Producción, con la principal funcionalidad de: Registrar todas las transacciones.

4. Detalle de la declaración de impuesto a la renta.

De acuerdo con lo que se intenta que se revele en el anexo No. 4, informamos que la Compañía presenta en dicho anexo todas las partidas que fueron consideradas para la elaboración de los estados financieros, las mismas que guardan consistencia con las Normas contables vigentes y la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y no se presentan diferencias con el formulario 101.

5. Ingresos exentos / ingresos no objetos de impuesto a la renta / ingresos sujetos a impuesto a la renta único.

5.1. Detalle de Ingresos exentos / no objetos de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único.

De acuerdo con lo que se intenta que se revele en el anexo No. 5.1, informamos que no se presentaron ingresos exentos que tengan que ser declarados de acuerdo con los Art. 9 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

5.2. Conciliación de los ingresos exentos / no objetos de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único declarados vs. Libros.

De acuerdo con lo que intenta que se revele en el anexo No. 5.2, informamos que la Compañía no presenta ingresos exentos por lo cual no tienen diferencias tomando en consideración lo descrito en la Ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 46.

6. Gastos no deducibles locales y del exterior / gastos incurridos para generar ingresos exentos / Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta / Gastos incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único

6.1. Detalle de gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único.

De acuerdo con lo que se intenta que se revele en el anexo No. 6.1, informamos que la Compañía no presentó gastos no deducibles permanentes durante el periodo por lo tanto no se presentan diferencias con el formulario 101.

6.2. Aplicación del ajuste cuando el contribuyente no haya diferenciado en su contabilidad los costos y gastos directamente atribuibles a la generación de ingresos exentos.

De acuerdo con lo que se intenta que se revele en el anexo No. 6.2, informamos que la Compañía no registró ingresos exentos por lo cual no tiene gastos incurridos por la generación de dichos ingresos.

6.3. Cálculo de la participación a trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto del impuesto a la renta.

De acuerdo con lo que se intenta que se revele en el anexo No. 6.3, informamos que la Compañía no generó ingresos exentos por lo cual no realizó el cálculo de participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos.

6.4. Conciliación de los gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos.

De acuerdo con lo que intenta que se revele en el anexo No. 6.4, informamos que la Compañía no presentó gastos no deducibles, por lo

tanto, no se generaron diferencias en gastos no deducibles permanentes en relación con lo presentado en su información contable, formulario 101.

7. Detalle de Deducciones adicionales.

De acuerdo con lo que intenta que se revele en el anexo No.7, informamos que no existieron deducciones adicionales que debieran reportarse y considerarse de acuerdo con lo exigido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

8. Conciliación tributaria - diferencias temporarias.

8.1. Activos por impuestos diferidos.

De acuerdo con lo que intenta que se revele en el Anexo No. 8.1, y establecido en el Art. 28 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, informamos que la Compañía no registró activos por impuestos diferidos; por lo tanto, dicho anexo no presenta valores.

8.2. Pasivos por impuestos diferidos.

De acuerdo con lo que intenta que se revele en el Anexo No. 8.2, y a lo establecido en el Art. 28 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno informamos que la Compañía, no registró pasivos por impuestos diferidos, por lo que dicho anexo no presenta valores.

8.3. Conciliación del ingreso contable con la facturación emitida en el ejercicio fiscal.

De acuerdo con lo que se intenta que se revele en el Anexo No. 8.3, informamos que la Compañía no presenta ingresos diferidos ocasionados por pasivos por impuestos diferidos de años anteriores. Por lo tanto, dicho anexo se presenta sin valores.

8.4. Re-expresiones o revaluaciones de activos fijos.

De acuerdo con lo que intenta que se revele en el en el Anexo No. 8.4, informamos que la Compañía no realizó reexpresiones que debieran ser reportados en el citado anexo y que hubieren sido realizadas de manera incorrecta de acuerdo con normativa contable.

9. Exoneración y crédito tributario por Leyes especiales

De acuerdo con lo que intenta que se revele en el anexo No.9, informamos que la Compañía no aplicó ninguna exoneración o crédito tributario por leyes especiales.

10. Anticipo del impuesto a la renta:

10.1. Ejercicio fiscal anterior al auditado (2017)

De acuerdo con lo revelado en el anexo No. 10.1, y de acuerdo con lo expresado en los artículos 77 y 80 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, informamos que la Compañía liquidó la tercera cuota del anticipo declarado en los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 en el periodo 2018.

10.2. Ejercicio fiscal auditado (2018)

De acuerdo con lo revelado en el anexo No. 10.2, y de acuerdo con lo citado en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, informamos que la Compañía determinó un anticipo de impuesto a la renta por un monto de US\$85,946.30 pagaderos en dos cuotas de US\$42,973.15 cada uno, en los meses detallados por la normativa.

11. Revisión del hecho económico en costos y gastos.

De acuerdo con nuestras revisiones y análisis realizados a los gastos en relación con la sustancia económica, estos fueron verificados con contratos, correos y oficios producto del servicio recibido o bien adquirido, se realizó prueba de precios a varios productos con la finalidad de probar los valores razonables en relación con costos reales de mercado, de este procedimiento no existieron observaciones que debamos reportar.

Adicionalmente se realizó una verificación con los nombres de empresas calificados como empresas fantasmas emitidas por el SRI, en este sentido no encontramos ninguno de esos nombres en los registros de la Compañía.

Finalmente, la Administración de la Compañía nos afirmó no haber recibido notificación por parte de la Autoridad fiscal referente a este tema.

12. Deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables en las instituciones del sistema financiero.

De acuerdo con lo que intenta que se revele en el anexo No. 12 correspondiente a deterioro de activos financieros en las instituciones del sistema financiero, informamos que no aplica debido a que el contribuyente del cual se informa no es una institución financiera.

13. Depreciación de propiedades, planta y equipo.

De acuerdo con lo revelado en el anexo No. 13, y a nuestra revisión de Estados financieros informamos que la Compañía posee Propiedades, planta y equipos por un monto neto de US\$4,413,049.90 y un gasto por depreciación

del año de US\$520,714.81 acorde a lo expresado en el formulario 101. No obstante, informamos que de acuerdo a lo expresado en el énfasis del informe financiero que emitimos, la Compañía no posee un inventario actualizado de la totalidad de sus Propiedades, planta y equipos.

Recomendación: La Compañía debe proceder a la realización de un conteo físico de sus existencias para identificarlas, codificarlas y ver su estado, adicionalmente determinar si existen indicios de deterioro.

Comentarios de la Administración: Se está analizando para su realización.

14. Detalle de impuesto a la salida de divisas.

De acuerdo con lo que intenta que se revele en el anexo No. 14, informamos que la Compañía no paga las obligaciones con sus proveedores con recursos que posea en el exterior, menos aun compensa deudas, tampoco posee divisas que no hayan sido retornadas al país por concepto de exportación de bienes o servicios, por lo tanto, el mencionado anexo se presenta en blanco.

15. Operaciones con el exterior.

De acuerdo a lo que intenta que se revele en el anexo No. 15, informamos que la Compañía no se ha acogido a ningún convenio para evitar doble imposición, tampoco se han contratado servicios con el exterior, tampoco posee obligaciones de préstamos al exterior menos aún paga intereses, ni tampoco recibe ingresos del exterior ya que todas sus ventas son locales, por lo tanto el mencionado anexo se presenta sin cifras.

16. Ingresos por servicios prestados en el sector petrolero incluso por pago de especies.

De acuerdo con lo que intenta que se revele en el anexo No. 16, informamos que la Compañía no opera en el sector petrolero.

17. Ingresos por venta de sustancias minerales metálicas y no metálicas; y utilidades atribuibles al Estado.

De acuerdo con lo que intenta que se revele en el anexo No. 17, informamos que la Compañía no opera en el sector minero.

18. Copia del informe de auditoría de Estados financieros presentado en la superintendencia respectiva.

De acuerdo con nuestra revisión efectuada, informamos que el informe financiero por la auditoría externa realizada al 31 de diciembre del 2018 se encuentra reportado a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, según comprobante emitido por esta entidad.

Número de Anexo ICT:	14054954
Fecha de Carga:	29-07-2019
RUC Auditor Externo:	0992215232001
Razón Social Auditor Externo:	VALAREZO & ASOCIADOS VALASOC CIA. LTDA.
No. de Registro Auditor Externo:	578
Cédula o RUC del Auditor encargado del Caso:	0952242055
Apellidos y nombres completos de Auditor encargado del Caso:	ZAMBRANO HOLGUIN MARIA BELEN
RUC Sujeto Pasivo Auditado:	0992630248001
Razón Social Sujeto Pasivo Auditado:	CACAOS FINOS ECUATORIANOS S.A. CAFIESA
Ejercicio Fiscal:	2018
Tipo Anexo ICT:	Sustitutivo
Número de Anexo ICT que Sustituye:	13991022
Opinión de la Auditoría de Estados Financieros:	Con Salvedades
Opinión de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias:	Sin Salvedades
Tipo Criterio de Materialidad:	Activos Totales
Justificación Criterio de Materialidad:	En base a nuestro juicio profesional y conocimiento de la entidad se consideró como base del componente a los activos totales debido al porcentaje en relación con la naturaleza de la entidad
Valor Criterio de Materialidad:	10,187,678.00
Porcentaje Materialidad:	5.0 %
Valor Materialidad:	509,383.90

EL ANEXO NO CONTIENE RECOMENDACIONES