EXPORTADORA MLOPEZ
Cia Ltda.

Dirección : Av. Quevedo Km 3½ #1521
Telf: (593)-2 3775-103 / (593)-2 3775-336
Email: expor_cafe@hotmail.com

EXPORTADORA MLOPEZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Manuel López
Gerente General
EXPORTADORA MLOPEZ CIA. LTDA.

Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096
EXPORTADORA MLOPEZ CIA. LTDA.

EXPORTADORA MLOPEZ
Cia Ltda.

Dirección : Av. Quevedo Km 3½ #1521
Telf: (593)-2 3775-103 / (593)-2 3775-336
Email: expor_cafe@hotmail.com

BALANCE GENERAL
(Expresados en dólares)

Diciembre 31,		2017	2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo.	3	137,440.31	464,757.75
Inversiones financieras.	4	5,000.00	5,000.00
Cuentas por cobrar.	5	588,801.78	892,052.06
Inventarios.	6	302,245.92	457,385.85
Gastos y pagos anticipado.	7	503,585.51	158,800.32
Gastos y pagos anticipado.		0.00	7,500.00
Total activos corrientes.		1,537,073.52	1,985,495.98
Propiedad, planta y equipo.	8	8,519.93	4,467.16
Total Activos.		1,545,593.45	1,989,963.14
Pasivos y patrimonio de los accionistas.			
Pasivos corrientes:			
Prestamos a financieras.	10	1,388,325.29	1,492,500.00
Cuentas por pagar.	11	125,899.81	37,632.92
Obligaciones con los empleados.	12	6,754.02	32,135.31
Obligaciones por pagar fiscales.	13	8,617.90	54,197.33
Total pasivos corrientes		1,529,597.02	1,616,465.56
Pasivos a Largo plazo.	15	0.00	0.00
Total pasivos.		1,529,597.02	1,616,465.56
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social.	16	10,000.00	10,000.00
Utilidades acumuladas (pérdidas).		363,497.57	254,371.64
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio.		(357,501.14)	109,125.94
Total patrimonio de los accionistas.		15,996.43	373,497.58
		1,545,593.45	1,989,963.14
		0.00	(0.00)

.....
Manuel López
Gerente General

.....
Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

EXPORTADORA MLOPEZ
Cia Ltda.

Dirección : Av. Quevedo Km 3½ #1521
Telf: (593)-2 3775-103 / (593)-2 3775-336
Email: expor_cafe@hotmail.com

ESTADO DE RESULTADOS
(Expresados en dólares)

Año terminado en Diciembre 31,		2017	2016
Ventas Netas	18	10,281,779.41	24,527,047.90
Costo de ventas	19	9,716,483.91	23,125,603.83
Utilidad bruta en ventas		565,295.50	1,401,444.07
Gastos de administración	20	588,848.34	866,282.16
Gastos de ventas		185,783.05	301,476.49
Utilidad (pérdida)en operación		(209,335.89)	233,685.42
mas			
Otros ingresos		0.00	3.30
menos			
Gastos financieros, netos		126,239.43	34,141.58
Otros gastos		21,925.82	34,952.97
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		(357,501.14)	164,594.17
Participación trabajadores		0.00	24,689.12
Impuesto a la renta		0.00	30,779.11
Utilidad (pérdida) Neta		(357,501.14)	109,125.94

.....
Manuel López
Gerente General

.....
Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

EXPORTADORA MLOPEZ
Cia Ltda.

Dirección : Av. Quevedo Km 3½ #1521
Telf: (593)-2 3775-103 / (593)-2 3775-336
Email: expor_cafe@hotmail.com

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

(Expresados en dólares)

	31/12/2017	31/12/2016
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO	**(327,317.44)**	**448,079.22**
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(224,888.59)	(351,296.09)
Clases de cobros por actividades de operación	11,065,316.86	25,279,446.93
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	11,065,316.86	25,279,446.93
Clases de pagos por actividades de operación	(11,290,205.45)	(25,630,743.02)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(11,065,973.21)	(25,405,843.94)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(101,709.71)	(148,478.94)
Intereses pagados	(122,522.53)	(25,371.90)
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	(51,048.24)
EFECTIVO (UTILIZADOS) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1,745.86	(13,854.70)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	3,853.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(2,107.14)	(1,354.70)
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0.00	(12,500.00)
EFECTIVO (UTILIZADOS) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(104,174.71)	813,230.01
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00	1,492,500.00
Pagos de préstamos	0.00	(679,269.99)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(104,174.71)	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO	(327,317.44)	448,079.22
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	464,757.75	16,678.53
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	137,440.31	464,757.75

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	31/12/2017	31/12/2016
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(357,501.14)	164,594.16
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	1,701.37	(53,858.53)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1,701.37	1,609.70
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0.00	(30,779.11)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0.00	(24,689.12)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	130,911.18	(462,031.72)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(43,644.91)	736,170.15
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2,110.00	(50,193.30)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(4,813.33)	1,609.70
(Incremento) disminución en inventarios	155,139.93	(411,943.00)
(Incremento) disminución en otros activos	0.00	4,000.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0.00	(585,326.39)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00	(91,929.90)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(56,209.99)	(36,597.33)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(7,500.00)	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	85,829.48	(27,821.65)
Flujos de efectivo netos procedentes actividades de operación	(224,888.59)	(351,296.09)

EXPORTADORA MLOPEZ CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	30401	30403	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	**10,000.00**	**0.00**	**0.00**	**363,497.57**	**0.00**	**0.00**	**(357,501.14)**	**0.00**	**15,996.43**
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	**10,000.00**	**0.00**	**0.00**	**254,371.64**	**0.00**	**0.00**	**109,125.94**	**0.00**	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	**10,000.00**			**254,371.64**			**109,125.94**		**373,497.58**
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:									
CORRECCION DE ERRORES:									
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**109,125.93**	**0.00**	**0.00**	**(466,627.08)**	**0.00**	**(357,501.15)**
Aumento (disminución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones									
Prima por emisión primaria de acciones									
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				**109,125.93**			**(109,125.94)**		
Transferencias entre cuentas patrimonioales									
Otros cambios (detallar)									
Resultado Total del Año Ganancia del ejercicio							**(357,501.14)**		

.....
Manuel López
Gerente

.....
Cedeño Paz-Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

1. Descripción del negocio.

La compañía fue constituida en la ciudad de Santo Domingo, capital de provincia de Santo domingo de los Tsáchilas, República del Ecuador, el día 11 de octubre del 2012. La compañía tendrá por objeto social el cultivo, producción, comercialización, importación, exportación al por mayor o menor del cacao, café y más productos alimenticios para el consumo de personas y/o animales.

2. Resumen de las principales políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera "NIIF"* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IBAS), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internaciones de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (Dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

2.1. Políticas de presentación de los balances.

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

2.2. Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, incluye los sobregiros.

2.4. Cuentas comerciales a cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son castigadas al momento de ser identificadas.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal del ejercicio. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal del ejercicio, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.5. Provisión general de deuda incobrable

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

2.6. Inventarios.

Los materiales en almacén las existencias para consumo y reposición se valoran a su coste medio ponderado, o al valor neto de realización, el menor de los dos.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se ha reducido a su posible valor neto de realización. El cálculo del valor recuperable de existencias se realiza en función de la antigüedad de las mismas y de su rotación.

Sistemas de control de inventarios

Sistema de inventario periódico: No requiere conocer el coste de cada una de las ventas, por lo que los registros contables no informan de manera directa, ni de las existencias disponibles en cada momento ni del coste de la mercancía vendida. Utilizando este sistema, cada vez que se desee conocer estos datos, será preciso realizar un inventario físico de las existencias disponibles y proceder a su valoración.

Las existencias: Se valoraran por su coste de adquisición, que incluye el precio de compra neto facturado por el proveedor más los gastos adicionales necesarios para que la empresa pueda disponer de las mercancías.

El precio de compra neto: Será el que figure en la factura emitida por el proveedor una vez deducidos, en su caso, los descuentos de naturaleza comercial, tanto si estos figuran en factura como si se reconocen en un momento posterior.

Ajuste de la cuenta de inventarios: Las existencias diarias no experimenta movimiento alguno durante el ejercicio, presentando en todo momento un saldo igual al inventario inicial, en consecuencia, en la fecha de cierre del ejercicio esta cuenta habrá de ajustarse al objeto de hacer coincidir su saldo con el coste o precio de adquisición de las existencias disponibles en esta fecha.

2.7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

VALORACIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL

2.8. Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Para que una compra sea considerada como propiedad planta o equipo debe tener un valor mayor a $1000 y tener una vida útil mayor a un año.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Maquinaria y Equipos	10%
Muebles oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Construcciones y edificios	5%

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, Se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Inmuebles

Valuación.
Estos activos se registran al costo menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el período en que se efectúan.

Activos intangibles.
Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos.
En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.9. Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

2.10. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

2.11. Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de socios, en cumplimiento a las leyes vigentes.

2.12. Uniformidad en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

a) La naturaleza de la reclasificación.
b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

2.13. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

2.14. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

2.15 Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

2.16. Tratamientos alternativos permitidos

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2017.

Manuel López
Gerente General

Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

3 *Efectivo*

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Caja General	9,647.96	6,002.25
Caja Chica	6,001.02	2,763.38
Banco Internacional Cta Cte	586.21	586.21
Banco Bolivariano Cta Cte	120,998.61	386,708.98
Banco Pichincha Cta Cte	206.51	68,696.93
	137,440.31	**464,757.75**

4 *Inversiones Financieras*

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Póliza de Inversión	5,000.00	5,000.00
	5,000.00	**5,000.00**

5 *Cuentas por Cobrar*

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Clientes Comerciales Exterior	3,224.13	872,482.76
Anticipo de sueldos Empleados	5,527.65	4,519.30
C x C Arias Buenaño Nelson	5,660.00	5,660.00
C x C Chavez Almeida Johanna	6,890.00	6,890.00
Lucía Noemi Lapo Lapo	2,500.00	2,500.00
Cuenta por cobrar Ferrilopez Cia Ltda	65,000.00	0.00
Cuenta por cobrar EXPORCAFE C. LTDA.,	500,000.00	0.00
	588,801.78	**892,052.06**

6 *Inventario*

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Inventario de cacao	302,245.92	457,385.85
	302,245.92	**457,385.85**

7 *Pagos Anticipados*

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Anticipo a Proveedores	502,697.40	156,690.32
5% Impuesto Salida de Divisas	0.00	2,110.00
Retención de fondos Bco. Bolivariano	888.11	0.00
	503,585.51	**158,800.32**

8. Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuacion :
Por el año terminado en diciembre 31, 2017 :

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2017	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2017
Terrenos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Edificos y Galpones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos, Equipos de transporte y equipo caminero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinarias y Equipos	1,640.00	2,107.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,747.14
Equipos de Producción	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos de Computación	5,968.78	3,647.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,615.78
Muebles y Enseres	385.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	385.00
Equipos de Oficina			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reavalúo Propiedad, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Edificos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinarias y Equipos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	7,993.78	5,754.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,747.92

Los movimientos y saldos de Depreciación se presentan a continuacion :
Por el año terminado en diciembre 31, 2017 :

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2017	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2017
Dep. Acum. Edificos y Galpones	0.00	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Dep. Acum. Vehículos, Equipos de transporte y equipo caminero	0.00	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Dep. Acum. Maquinarias y Equipos	(136.67)	(221.74)	-	-	-	-	-	(358.41)
Dep. Acum. Equipos de Producción	0.00	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Dep. Acum. Equipos de Computación	(3,389.95)	(1,441.13)	-	-	-	-	-	(4,831.08)
Dep. Acum. Muebles y Enseres	0.00	(38.50)	-	-	-	-	-	(38.50)
Dep. Acum. Equipos de Oficina	0.00	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Reavalúo Propiedad, planta y equipo	0.00	0.00	-	-	-	-	-	
Dep. Acum. Edificos y Galpones	0.00	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Dep. Acum. Maquinarias y Equipos	0.00	0.00	-	-	-	-	-	0.00
TOTAL	(3,526.62)	(1,701.37)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(5,227.99)

La propiedad, planta y equipo se presenta a su valor razonable, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

9 Gastos Prepagados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Garantía Tributos comercio exterior	0.00	7,500.00
Otras Garantías	0.00	0.00
	0.00	**7,500.00**

10 Préstamos Bancarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		**31/12/2017**	**31/12/2016**
BANCO BOLIVARIANO			
Banco Bolivariano		0	600,000.00
Número de Operación 276017, fecha de inicio el 29-06-2017, fecha de vencimiento: 05-07-2018. tasa de interés del 8.92%	1	678,750.31	0.00
BANCO PICHINCHA		0.00	0.00
Banco Pichincha		27,162.65	892,500.00
Número de Operación 2771184-00, fecha de inicio: 28-09-2017; fecha de vencimiento: 23-09-2018; tasa de interés del 8.95%	2	682,412.33	0.00
		1,388,325.29	**1,492,500.00**

11 Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Proveedores Locales	24,164.65	28,977.98
Anticipo de Clientes del Exterior	101,161.87	1,154.94
Garantía Bco Pichincha	0.00	7,500.00
Cta. por pagar Socios	573.29	0.00
	125,899.81	**37,632.92**

12 Obligaciones por pagar sociales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Sueldos por Pagar	1,020.99	1,191.18
9.45% Aportes Individuales	590.05	723.13
Préstamos Quirografarios	346.85	230.64
Provisión Décimo Tercer Sueldo	1,081.80	622.81
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	2,937.03	3,729.97
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	714.86	871.93
1% Secap - Iece	62.44	76.53
15% Participación de utilidades	0.00	24,689.12
	6,754.02	**32,135.31**

13 Obligaciones por pagar fiscales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	6,857.04	14,314.17
2% Servicios	197.88	4,788.40
8% Honorarios, Arrendamientos,	0.00	44.29
10% Honorarios Profesionales y Dietas	272.22	222.22
100% Exportadores	1,282.12	3,662.74
100% Honorarios, Arrendamientos	8.64	381.11
Impuesto a la Renta Cía.	0.00	30,779.11
10% Bienes	0.00	5.29
	8,617.90	**54,197.33**

14 Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2017, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta tasa impositiva legal:	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO	(357,501.14)	164,594.17
15% Participación a trabajadores (d)	0.00	24,689.12
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	**(357,501.14)**	**139,905.05**
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	(357,501.14)	139,905.05
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12%	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		**30,779.11**
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	30,779.11
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINAD	**0.00**	**30,779.11**
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	0.00	2,110.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**0.00**	**28,669.11**
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**0.00**	**0.00**

16 Capital social

La compañía fue constituida en la ciudad de Santo Domingo, capital de provincia de Santo domingo de los Tsáchilas, república del Ecuador , el día 11 de octubre del 2012, capital suscrito 10,000 valor por acción 1.00.

17 Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 5% de la utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 20% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

18 Ventas

Ventas Comprende:

Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Ventas Exportaciones	10,281,579.05	24,527,047.90
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	200.36	0.00
	10,281,779.41	**24,527,047.90**

19 Costos de Venta

Costos de Venta Comprende:

Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Compra de Sacos	0.00	44,312.00
Costo de venta Inventario Inicial	452,737.85	45,442.85
Costo de Venta Inventario Final	(302,245.92)	(452,737.85)
Compra Cacao	9,565,991.98	23,486,977.13
Gasto depreciación Maquinaria y Equipo	0.00	136.67
Gasto depreciación Equipo de computación	0.00	1,473.03
Costos de Venta	**9,716,483.91**	**23,125,603.83**

20 Gastos de Administración

Gastos de Administración Comprende:

Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Sueldos Unificados Adm.	66,061.92	86,009.96
Sobretiempos Adm.	9,167.66	12,447.13
Gratificaciones Adm.	0.00	0.00
Alimentación Adm.	15,633.05	15,616.89
Aportes Patronales al IESS Adm.	8,421.65	10,919.93
Secap - Iece Adm.	755.24	979.49
Fondos de Reserva Adm.	6,027.54	6,529.75
Décimo Tercer Sueldo Adm.	5,312.17	8,177.32
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	2,944.83	4,984.72
Vacaciones no gozadas y pagadas por liquid	1,382.66	1,515.79
Bonificación 25% Adm.	1,636.04	1,297.96
Gastos Planes de Beneficios a Empleados Ac	0.00	0.00
Honorarios Profesionales Adm.	27,166.64	32,166.66
Servicios Contratados Adm.	36,910.47	53,935.07
Mantenimiento de Equipos Adm.	2,429.00	2,463.28
Otros Servicios	110,275.21	243,537.47
Publicidad y Promoción Adm.	300.00	542.00
PASAN	**294,424.08**	**481,123.42**

VIENEN	**294,424.08**	**481,123.42**
Reembolso de gastos por Sueldos Ferrilopez	53,224.96	51,984.94
Combustible Adm.	4.46	0.00
Seguros Adm.	762.60	0.00
Movilización y Transporte Adm.	107,380.12	199,260.00
Guías de Transportes Adm.	6,018.57	6,250.35
Fletes Adm.	300.00	0.00
Viajes al Exterior Adm.	8,509.55	2,036.35
Energía Eléctrica Adm.	14,294.51	0.00
Teléfonos Convencionales Adm.	0.00	13.39
Internet Adm.	1,043.17	1,089.29
Agua Adm.	1,760.00	1,628.00
Gastos Notariales Adm.	60.34	1,030.83
Gastos de Registro Mercantil Adm.	70.00	0.00
Tasas y Contribuciones Adm.	47,479.46	67,007.90
Contribuciones a Superintendencia de Comp	1,631.77	1,482.29
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipo	1,701.37	0.00
Capacitación y Entrenamiento Adm.	0.00	550.00
Uniformes Adm.	1,280.00	2,134.00
Otros gastos no deducibles sin facturas	694.97	253.00
Suministros Oficina e Imprenta	25.00	0.00
Suministros y materiales	30,888.43	32,098.81
Suministros de Aseo y Limpieza	78.28	0.00
Reparación, Mantenimiento e Instalaciones	11,086.48	15,187.29
Servicios por trámites de exportación Adm.	635.74	150.00
Gasto de Beneficios a Empleados	5,494.48	55.08
Reembolso de gastos materiales de red y ele	0.00	2,947.22
	588,848.34	**866,282.16**

21 Transacciones con Relacionadas

Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:

Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Cuentas por Pagar relacionados		
Cuenta por cobrar EXPORCAFE C. LTDA.,	500,000.00	
Cuenta por Cobrar Ferrilopez	65,000.00	0.00
	565,000.00	**0.00**

No genera intereses y no establece fecha de vencimiento para su pago.

22 Propiedad intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

23 Riesgos

Potenciales Riesgos que pueden ocurrir dentro del negocio.

Falta de un seguro de transporte.

Debido a que la compañía opera en mercados altamente competitivos los márgenes en la venta de cacao y de café son bajos esto obliga a las gerencias a correr riesgos de no asegurar la transportación de mercancía.

La Compañía ha hecho una distinción entre la pérdida de un beneficio esperado y la mera esperanza del beneficio.

La gerencia considera que hacer la transportación de la mercancía en vehiculos propios o relacionados hace que este riesgo disminuya.

Riesgos de capital de trabajo

El análisis se complica cuando se producen superposiciones o solapamientos de ciclos, es decir que la empresa empieza uno o más ciclos sin haber finalizado el inmediato anterior. Es importante aclarar que cada ciclo que se inicia implica una nueva inversión. Ante esta situación, cabe destacar que se producen dos circunstancias fundamentales para la determinación del capital de trabajo: una es la duración del ciclo operativo de la empresa (dinero-mercadería-dinero) y la otra es el período de tiempo que existe entre el inicio de cada uno de los ciclos.

La empresa utiliza su capital de trabajo para compras en efectivo y necesita de 3 veces por mes financiar el ciclo para la exportación. si consideramos que la compañía necesita de dos ciclos de solapamientos (días para iniciar el nuevo ciclo) en promedio el capital de trabajo que necesita la compañía es de dos exportaciones.

Riesgos crediticios

La compañía no cuenta con un seguro de crédito y está latente el riesgo de no pago principalmente de las exportaciones, y no se firma un acuerdo precontractual de cumplimiento, Para protegerse la compañía no vende al cliente que tenga facturas pendientes de pago.

24 Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

03 de abril de 2018

Manuel López
Gerente General

Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

III

DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Auditoría a los estados financieros

Santo Domingo, 03 de Abril del 2018

A los socios de:
EXPORTADORA MLOPEZ CIA. LTDA.

En el proceso de planificación y ejecución de nuestra auditoría de los estados financieros de la Compañía **EXPORTADORA MLOPEZ CIA. LTDA.**, por la auditoría del período 2017, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar el alcance de nuestros procedimientos de auditoría para expresar una opinión sobre los estados financieros, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno. Por consiguiente, nuestra revisión de la estructura del control interno no necesariamente reveló todos los aspectos que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las normas internacionales de auditoría. Una debilidad importante representa una situación en la cual el diseño u operación de uno o más elementos de la estructura del control interno, no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que pudieran ocurrir errores o irregularidades en cantidades que puedan ser importantes con relación a los estados financieros que están siendo auditados, que puedan ocurrir y no ser detectados oportunamente por los empleados en el curso normal del desempeño de sus funciones. Sin embargo, no observamos deficiencias significativas en el diseño u operaciones de la estructura del control interno, tal como se definió anteriormente.

Adicionalmente, incluimos nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos operativos y administrativos con nuestras respectivas recomendaciones. Dichas recomendaciones surgen de las observaciones realizadas en el proceso de nuestra auditoría a los estados financieros. Ver anexo 1.

Este informe está dirigido únicamente para información y uso de los socios y otros miembros de la Organización y no debe ser utilizado para otro propósito. Tendremos mucho gusto en discutir estos comentarios con los ejecutivos de la Compañía y, si lo desean, asistirlos en la implementación de alguna de nuestras sugerencias.

Atentamente,

3 A.N.G. CIA. LTDA.

3 A.N.G. ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.
RNAE-662
RUC Firma de Auditoría: 0992541504001

3 A.N.G.

FIRMA AUTORIZADA

Econ. Roy Cisneros Mejía
Socio

3 A.N.G CIA. LTDA

Guayaquil - Quito
Santo Domingo
www.auditores3ang.com
Telfs.: 02 3705598 - 0997245629
gerencia@auditores3ang.com
roycc@hotmail.com

ANEXO 1 (NIA SECCIÓN 400 EVALUACIÓN DEL RIESGO Y CONTROL INTERNO) RESPONSABILIDADES, OBJETIVOS Y LIMITACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN EN LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

Las normas internacionales de auditoría establecen criterios sobre la responsabilidad de la Administración por la estructura de control interno y los objetivos y limitaciones inherentes en la estructura de control interno. El auditor deberá obtener una comprensión de los sistemas de contabilidad y de control interno suficiente para planear la auditoría y desarrollar un enfoque de auditoría efectivo.

"Sistema de contabilidad": la serie de tareas y registros de una entidad por medio de las que se procesan las transacciones como un medio de mantener registros financieros.

"Sistema de control interno": todas las políticas y procedimientos (controles internos) adaptados por la administración de una entidad para ayudar a lograr el objetivo de la administración de asegurar, tanto como sea factible, la conducción ordenada y eficiente de su negocio, incluyendo adhesión a las políticas de administración, la salvaguarda de activos, la prevención y detección de fraude y error, la precisión e integralidad de los registros contables, y la oportuna preparación de información financiera confiable.

Responsabilidad De La Administración

Es responsabilidad de la administración establecer "Procedimientos de control" que significan aquellas políticas y procedimientos además del ambiente de control que la administración ha establecido para lograr los objetivos específicos de la entidad.

La Administración es responsable de establecer y mantener la estructura de control interno. Para cumplir con esta responsabilidad, estimaciones y juicios de la Alta Gerencia son requeridos para evaluar los beneficios esperados y costos relativos de los procedimientos de control.

Objetivos

Los Objetivos de una estructura de control interno son proveer a la Administración certeza razonable, pero no absoluta, de que: Los activos registrados son comparados con los activos existentes y se toma la acción apropiada respecto de cualquier diferencia y su acceso y registro es permitido sólo con autorización de la administración; Las transacciones son ejecutadas de acuerdo con la autorización de la administración, y que son prontamente registrados en el momento correcto, en las cuentas apropiadas y en el período contable apropiado, a modo de permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas de información financiera (NIIFs)

Limitaciones

Un ambiente de control fuerte, pueden complementar en forma muy importante los procedimientos específicos de control. Sin embargo, un ambiente fuerte no asegura, por sí mismo, la efectividad del sistema de control interno. En cualquier estructura de control interna está propensa a errores o irregularidades que podría ser o no detectadas:

1. El usual requerimiento de la administración de que el costo de un control interno no exceda los beneficios que se espera se derive.
2. La mayoría de los controles internos tienden a ser dirigidos a transacciones que no son de rutina. El potencial para error humano debido a descuido, distracción errores de juicio y la falta de comprensión de las instrucciones.
3. La posibilidad de burlar los controles internos a través de la colusión de un miembro de la administración o de un empleado con partes externas o dentro de la entidad o pudiera abusar de esa responsabilidad.
4. La posibilidad de que los procedimientos puedan volverse inadecuados debido a cambios en condiciones, y que el cumplimiento con los procedimientos pueda deteriorarse.

CUENTAS POR COBRAR

En la revisión efectuada a las cuentas por cobrar anticipos entregados de la compañía actualmente se encuentra depurando esta cuenta a fin de establecer la recuperación de estos anticipos.

Recomendamos realizar un análisis en base a su antigüedad y constituir la provisión que se estime necesaria de acuerdo con la política de la Compañía, con la aprobación de los ejecutivos responsables.

FORMULARIO 101

En la declaración del impuesto a la renta de la compañía del año 2017 en su estado de pérdidas y ganancias se refleja un resultado negativo del periodo por US$150,450.92 pero en su formulario en la parte del patrimonio muestra una perdida por US$ 357,501.14 que son las pérdidas de la compañía reflejadas en su estado de resultado.

Recomendación

Sugerimos realizar la respectiva sustitutiva a fin de dejar los valores reales reflejados.

Comentario de Gerencia

Se realizara la respectiva sustitutiva del formulario 101.

.....

Firma del ejecutivo responsable
Manuel López
Gerente General

I V

CARTA DE REPRESENTACIÓN

EXPORTADORA MLOPEZ
Cia Ltda.

Dirección : Av. Quevedo Km 3½ #1521
Telf: (593)-2 3775-103 / (593)-2 3775-336
Email: expor_cafe@hotmail.com

EXPORTADORA MLOPEZ CIA. LTDA.

R.U.C.No. 2390013380001

SEÑORES:
Administración de Negocios Gerenciales 3ANG CIA. LTDA.
AUDITOR EXTERNO

Esta carta de representación se provee en relación con su auditoría de los estados financieros de **EXPORTADORA MLOPEZ CIA. LTDA.,** los cuales comprenden los balances generales al **31 de diciembre de 2017** Y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y las notas a los estados financieros, por los años terminados en esas fechas, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de **EXPORTADORA MLOPEZ CIA. LTDA.**, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con normas internacionales de contabilidad y las normas de información financiera generalmente aceptados en Ecuador y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

Reconocemos que estos estados financieros, preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Declaro que la información financiera bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF presentada a usted como auditor externo., revela todas las transacciones económicas realizadas por la compañía que yo represento en el periodo 2017 y me declaro responsable como representante legal de la compañía respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo al siguiente detalle.

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo

EXPORTADORA MLOPEZ
Cia Ltda.

Dirección : Av. Quevedo Km 3½ #1521
Telf: (593)-2 3775-103 / (593)-2 3775-336
Email: expor_cafe@hotmail.com

- Políticas Contables
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

Así también informar a usted que los mayores contables que respaldan los estados financieros antes mencionados son confiables, verificables y reposan en nuestros archivos.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con los directores y funcionarios de la Compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos, a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, de conformidad con los términos del contrato de prestación de servicios, en relación con la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador y la Superintendencia de Compañías.

2. Los métodos de medición y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados.

3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en notas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

4. Los efectos de los errores no corregidos son inmateriales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.

5. Le hemos dado acceso a toda la información relevante para la preparación de los estados financieros, tales como los registros contables y documentación de respaldo.

6. Hemos proporcionados todas las actas de las reuniones de Accionistas y de la Junta Directiva, se ha entregado a ustedes para su verificación.

7. Hemos proporcionado toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.

.....
Manuel López
Gerente General

.....
Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

V

CERTIFICACIÓN JURAMENTADA

CERTIFICACIÓN JURAMENTADA

INDEPENDENCIA DEL EQUIPO DE AUDITORÍA

3 A.N.G ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA., CERTIFICA BAJO JURAMENTO que el equipo de auditoría participante y el suscriptor del informe, no se encuentran incursos en ninguna de las prohibiciones establecidas en el artículo 197 de la Ley de Mercado de Valores y los artículos 328, 329 de la ley de compañías.

3 A.N.G.

FIRMA AUTORIZADA

3ANG Administración de Negocios Gerenciales. Cía. Ltda.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC – RNAE-662
Eco. Roy Cisneros Mejía
SOCIO

3 A.N.G CIA. LTDA.

V I

CERTIFICADO DEL EQUIPO

EXPORTADORA MLOPEZ
Cia Ltda.

Dirección : Av. Quevedo Km 3½ #1521
Telf: (593)-2 3775-103 / (593)-2 3775-336
Email: expor_cafe@hotmail.com

CERTIFICADO

Por medio de la presente hago constar que la compañía 3 A.N.G ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CÍA. LTDA. Con Ruc 0992541504001, fueron nuestros auditores externos en el año 2017. En la misma que participaron las siguientes personas:

Eco. Roy Cisneros Mejía.
Ing.CPA. Maria Elizabeth Palacios
CPA. Mónica Bárcenes
Srta. Roxana Mera Delgado

Cumpliendo satisfactoriamente con sus compromisos.

Constancia que expido a solicitud de la parte interesada. Por requerimientos de la Superintendencia de Compañias,Valores y Seguros.

.....

Manuel López
Gerente General