

**INDUSTRIA DE CARAMELOS PÉREZ
BERMEO CÍA. LTDA.**

Estados Financieros por el Año Terminado el 31
de Diciembre de 2017 e Informe de los
Auditores Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:

INDUSTRIA DE CARAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión calificada

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de INDUSTRIA DE CARAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de lo indicado en los párrafos del 3 al 4 descritos en las Bases para la Opinión Calificada, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de INDUSTRIA DE CARAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, y el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Bases para la Opinión Calificada

3. En razón de que no hemos recibido la respuesta a nuestra solicitud de confirmación enviada a uno de los abogados de la Compañía (Dr. Carlos Rafael Arízaga), respecto al estado de litigios y/o contingencias vigentes al 31 de diciembre de 2017, no nos es posible determinar la existencia de posibles contingencias a esa fecha.
4. Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía realizó una toma física integral de sus propiedades, planta y equipo, con el fin de determinar su grado de uso y actualizar a valor de mercado el valor de sus activos; sin embargo, no registró el efecto de dicho estudio en los estados financieros. En virtud de esta circunstancia, no nos fue posible determinar los eventuales efectos sobre los estados financieros adjuntos, que hubieran resultado, si tal estudio se hubiese registrado.
5. Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más ampliamente en la sección de Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe.
6. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos para Contadores Públicos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otra información

7. La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe a los Socios 2017 informado por el Gerente General, obtenido antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.
8. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.
9. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe a los Socios 2017 y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.
10. Una vez que leamos el Informe Anual a los Socios 2017, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la administración de la Compañía.

Otro asunto

11. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión calificada el 23 de marzo de 2017.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

12. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros, estén libres de errores materiales significativos, debido a fraude o error.
13. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad y utilizar el principio de empresa en marcha como base contable a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.
14. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor

15. Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detectará siempre una representación errónea importante cuando ésta exista.

Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, de forma individual o en su conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre las bases de éstos estados financieros.

16. Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la administración la base contable de empresa en marcha, y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre de importancia o condiciones que puedan proyectar una duda significativa sobre la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente revelación en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos y condiciones futuras desconocidos pueden ser causa de que la Compañía cese como empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las informaciones reveladas, y si los estados financieros representan de manera razonable las transacciones y hechos subyacentes.

17. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

18. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

IFS Cía. Ltda.

25 de abril de 2018
Quito, República del Ecuador
RNAE No. 761



Ing. Vicente Torres L.
Socio
Licencia No. 172852

INDUSTRIA DE CAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA.

ÍNDICE DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	11

Abreviaturas

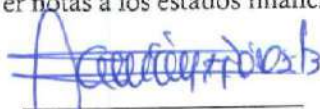
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares

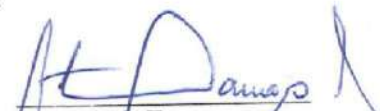
INDUSTRIA DE CAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA.

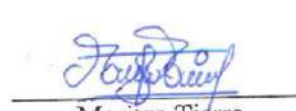
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	447,426	270,511
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	1,319,796	1,287,112
Inventarios	6	769,285	641,038
Activos por impuestos corrientes	12	72,863	13,902
Otros activos		14,815	9,517
Total activos corrientes		<u>2,624,185</u>	<u>2,222,080</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	7	1,241,185	1,188,972
Activos intangibles	8	82,622	130,845
Activos por impuestos diferidos		-	17,927
Total activos no corrientes		<u>1,323,807</u>	<u>1,337,744</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>3,947,992</u></u>	<u><u>3,559,824</u></u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	9	476,552	469,446
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	592,459	554,196
Otros pasivos financieros	11	115,956	161,903
Pasivos por impuestos corrientes	12	188,829	122,464
Obligaciones acumuladas	13	278,745	261,785
Total pasivos corrientes		<u>1,652,541</u>	<u>1,569,794</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	9	131,460	168,540
Otros pasivos financieros	11	175,584	153,913
Obligaciones por beneficios definidos	14	560,378	502,107
Total pasivos no corrientes		<u>867,422</u>	<u>824,560</u>
Total pasivos		<u>2,519,963</u>	<u>2,394,354</u>
<u>PATRIMONIO:</u>			
Capital social	16	997,420	877,420
Reserva legal		45,441	36,243
Aporte futuras capitalizaciones		33,802	33,802
Resultados acumulados		<u>351,366</u>	<u>218,005</u>
Total patrimonio		<u>1,428,029</u>	<u>1,165,470</u>
TOTAL		<u><u>3,947,992</u></u>	<u><u>3,559,824</u></u>

Ver notas a los estados financieros


Fabián Pérez Bermeo
Gerente General


Luis Tamayo
Gerente Financiero

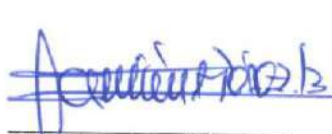

Maritza Tierra
Contadora General

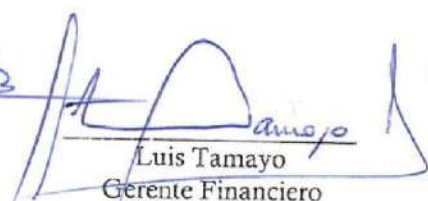
INDUSTRIA DE CARAJELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA.

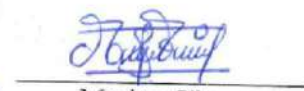
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS	17	6,125,635	5,436,718
COSTO DE VENTAS		<u>3,796,130</u>	<u>3,386,365</u>
MÁRGEN BRUTO		2,329,505	2,050,353
Gasto de venta	18	1,162,244	1,054,931
Gasto de administración	18	767,222	687,848
Costos financieros	18	58,888	69,624
Otros gastos (ingresos), netos		<u>1,285</u>	<u>5,272</u>
Total		<u>1,989,639</u>	<u>1,817,675</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>339,866</u>	<u>232,678</u>
MENOS:			
Impuesto a la renta corriente	12	93,927	48,724
UTILIDAD DEL AÑO		<u>245,939</u>	<u>183,954</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancia actuarial		<u>71,376</u>	<u>-</u>
Total		<u>71,376</u>	<u>-</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>317,315</u>	<u>183,954</u>

Ver notas a los estados financieros


Fabián Pérez Bermeo
Gerente General


Luis Tamayo
Gerente Financiero

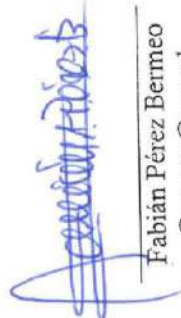

Maritza Tierra
Contadora General

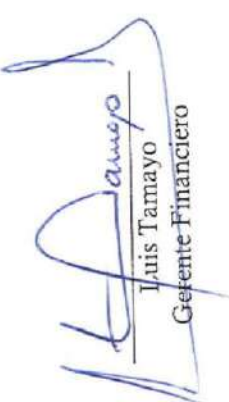
INDUSTRIA DE CARAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)**

	Resultados acumulados					Adopción por primera vez de las NIIF	Total
	Capital social	Reserva legal	Aportes futuras capitalizaciones	Utilidades distribuibles	Otros resultados integrales		
Saldos al 31 de diciembre de 2015	768,634	29,003	70,262	143,080	-	35,775	1,046,754
Utilidad del año	-	-	-	183,954	-	-	183,954
Distribución de dividendos	-	-	-	(28,778)	-	-	(28,778)
Apropiación reserva legal	-	7,240	-	(7,240)	-	-	-
Capitalización	108,786	-	-	(108,786)	-	-	-
Ajuste	-	-	(36,460)	-	-	-	(36,460)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	877,420	36,243	33,802	182,230	-	35,775	1,165,470
Utilidad del año	-	-	-	245,939	-	-	245,939
Ganancias actuariales (netas)	-	-	-	-	71,376	-	71,376
Distribución de dividendos	-	-	-	(54,756)	-	-	(54,756)
Apropiación reserva legal	-	9,198	-	(9,198)	-	-	-
Capitalización	120,000	-	-	(120,000)	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2017	997,420	45,441	33,802	244,215	71,376	35,775	1,428,029

Ver notas a los estados financieros


Fabián Pérez Bermeo
Gerente General

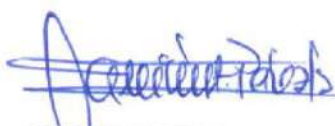

Luis Tamayo
Gerente Financiero


Maritza Tierra
Contadora General

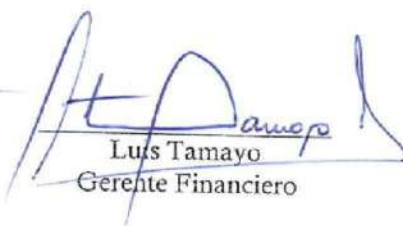
INDUSTRIA DE CARAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)**

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	6,174,964	5,383,171
Pagado a proveedores y trabajadores	(5,588,907)	(4,811,468)
Intereses pagados	(46,175)	(69,624)
Otros Ingresos	(6,405)	(46,880)
Participación a trabajadores	(41,060)	(30,903)
Impuesto a la renta	(93,927)	(48,724)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación	<u>398,490</u>	<u>375,572</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo y activos intangibles netos y flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	(158,516)	(344,365)
FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones con instituciones financieras, socios y terceros	(8,303)	85,672
Dividendos pagados	(54,756)	(28,778)
Flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de utilizado en actividades de financiamiento	<u>(63,059)</u>	<u>56,894</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento neto del año	176,915	88,101
Saldos al inicio de año	<u>270,511</u>	<u>182,410</u>
Saldos al fin de año	<u>447,426</u>	<u>270,511</u>



Fabián Pérez Bermeo
Gerente General



Luis Tamayo
Gerente Financiero



Maritza Tierra
Contadora General