

Industria de Caramelos Pérez Bermeo Cía. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
junto con el informe de los auditores independientes

Industria de Caramelos Pérez Bermeo Cía. Ltda.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
junto con el informe de los auditores independientes**

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Informe de los auditores independientes

A los Socios de **Industria de Caramelos Pérez Bermeo ICAPEB Cía. Ltda.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Industria de Caramelos Pérez Bermeo ICAPEB Cía. Ltda.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y la recomendación de las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente las cifras en los aspectos relevantes, considerando que la compañía deberá observar los aspectos de relevancia a su estructura económica financiera de negocio en marcha, los cuales están relacionados a la situación financiera de **Industria de Caramelos Pérez Bermeo ICAPEB Cía. Ltda.** al 31 de diciembre de 2019 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, evaluados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra Opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, los asuntos relacionados

con negocio en marcha; y, usar las bases de contabilidad de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

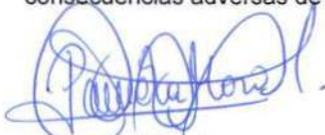
Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo en caso de existir, cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

También hemos proporcionado a la gerencia una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos relevantes de ética aplicables a nuestra independencia y hemos comunicado sobre todas las relaciones y otros asuntos que se puede esperar que razonablemente comprometan nuestra independencia, y donde sea aplicable, tomamos las correspondientes salvaguardas.

De los asuntos comunicados a la gerencia, determinamos los que fueron más significativos para la auditoría de los estados financieros de ese año y por lo tanto fueron considerados como asuntos claves de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría, a menos que alguna disposición legal o reglamentaria prohíba revelar públicamente esos asuntos; o, cuando en circunstancias extremadamente inusuales, determinemos que algún asunto no debería ser comunicado en nuestro informe, debido a que las consecuencias adversas de hacerlo son mayores a los beneficios del interés público de dicha comunicación.



Ing. Pamela Mora U.

Auditor Externo - SCSV3653

GMV - Auditoría Externa

Industria de Caramelos Pérez Bermeo Cía. Ltda.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes	6	432,542	249,770
Cuentas por cobrar comerciales	7	1,715,734	1,320,845
Cuentas por cobrar relacionadas	8	3,787	775
Anticipos		7,437	8,586
Inventarios	9	857,428	847,255
Otras cuentas por cobrar		7,892	6,678
Otros activos	10	12,660	14,003
Total activo corriente		3,037,480	2,447,912
Activo no corriente:			
Propiedades y equipos	11	1,615,818	1,555,571
Activos por derecho de uso	12	109,440	-
Activos intangibles	13	46,784	47,768
Activos por impuestos diferidos	18	28,675	-
Total activo no corriente		1,800,717	1,603,339
Total activo		4,838,197	4,051,251


Fabián Pérez Bermeo
Gerente General


Luis Tamayo
Gerente Financiero


Maritza Tierra
Contadora

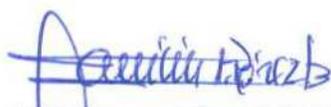
Industria de Caramelos Pérez Bermeo Cía. Ltda.

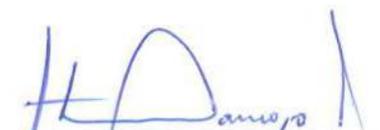
Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Pasivo y patrimonio			
Pasivo			
Pasivo corriente:			
Obligaciones financieras	14	356,621	91,560
Proveedores por pagar	15	681,213	596,071
Beneficios a empleados	16	262,976	290,033
Impuestos por pagar	17	181,200	198,066
Otras cuentas por pagar	19	157,324	155,983
Total pasivo corriente		1,639,334	1,331,713
Pasivo no corriente:			
Obligaciones financieras	14	-	52,678
Cuentas por pagar relacionadas	8	67,710	74,886
Jubilación patronal y desahucio	20	662,903	588,961
Pasivo por arrendamiento		110,943	-
Pasivos por impuestos diferidos		-	7,143
Otras cuentas por pagar	19	77,409	71,570
Total pasivo no corriente		918,965	795,238
Total pasivo		2,558,299	2,126,951
Patrimonio:			
Capital social	21	1,521,520	1,178,219
Reserva legal	21	75,807	57,738
Reserva de revaluación de propiedades		172,972	172,972
Aporte futuras capitalizaciones		-	-
Resultados acumulados		509,599	515,371
Total patrimonio		2,279,898	1,924,300
Total pasivo y patrimonio		4,838,197	4,051,251


Fabián Pérez Bermeo
Gerente General


Luis Tamayo
Gerente Financiero


Maritza Tierra
Contadora

Industria de Caramelos Pérez Bermeo Cía. Ltda.

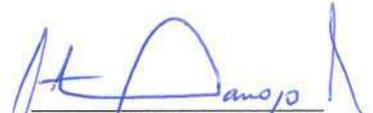
Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Ingresos	22	6,405,855	6,389,733
Costo de ventas	23	(3,965,728)	(3,873,321)
		<u>2,440,127</u>	<u>2,516,412</u>
Gastos de administración y ventas	23	(1,924,585)	(1,930,798)
Gastos financieros	23	(30,195)	(35,756)
Otros gastos		(57,804)	(42,725)
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>427,543</u>	<u>507,133</u>
Impuesto a la renta corriente	18	(128,033)	(138,618)
Impuesto a la renta diferido	18	35,818	(7,143)
Utilidad neta antes de otros resultados integrales		<u>335,328</u>	<u>361,372</u>
Otros resultados integrales:			
Ganancia actuarial	20	22,798	48,572
Resultado integral del año		<u>358.126</u>	<u>409.944</u>


Fabián Pérez Bermeo
Gerente General


Luis Tamayo
Gerente Financiero


Maritza Tierra
Contadora

Industria de Caramelos Pérez Bermeo Cía. Ltda.

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Resultados acumulados							Total Patrimonio
	Capital Social	Reserva legal	Reserva por revaluación de propiedades	Aporte para futura capitalización	Utilidad del ejercicio	Otros resultados integrales	Adopción primera vez de las NIIFs	
Saldo al 1 de enero de 2018	997,420,	45,441	-	33,802	244,215	71,376	35,775	1,428,029
Utilidad del año	-	-	-	-	361,372	-	-	361,372
Ganancias Actuariales	-	-	-	-	-	48,572	-	48,572
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(86,642)	-	-	(86,642)
Apropiación reserva legal	-	12,297	-	-	(12,297)	-	-	(12,297)
Revaluación Propiedades, planta y equipo	-	-	172,972	-	-	-	-	172,972
Ajuste	(3)	-	-	-	-	-	-	(3)
Capitalización	180,802	-	-	33,802	(147,000)	-	-	(147,000)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1,178,219	57,738	172,972	-	359,648	119,948	35,775	1,924,300
Utilidad del año	-	-	-	-	335,328	-	-	335,328
Ganancias Actuariales	-	-	-	-	-	22,798	-	22,798
Apropiación para reserva legal	-	18,069	-	-	(18,069)	-	-	(18,069)
Ajuste	-	-	-	-	(2,528)	-	-	(2,528)
Capitalización	343,301	-	-	-	(343,301)	-	-	(343,301)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,521,520	75,807	172,972	-	331,078	142,746	35,775	2,279,898


Fabián Pérez Bermeo
Gerente General


Luis Tamayo
Gerente Financiero


Maritza Tierra
Contadora

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

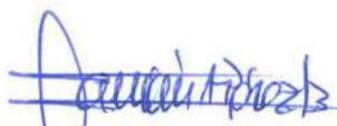
Industria de Caramelos Pérez Bermeo Cía. Ltda.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

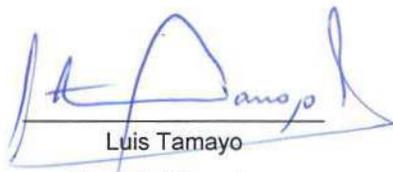
Expresado en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Recibido de clientes	6,008,083	6,281,064
Pagado a proveedores y trabajadores	(5,694,124)	(5,635,882)
Intereses pagados	(30,195)	(41,100)
Otros Ingresos	(57,804)	42,725
Flujo neto de efectivo provisto por actividades de operación	<u>225,960</u>	<u>646.807</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	(255,571)	(264,920)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(255,571)</u>	<u>(264,920)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Obligaciones con instituciones financieras, socios y terceros	212,383	(492,901)
Dividendos pagados	-	(86,642)
Flujo neto de efectivo provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>212,383</u>	<u>(579.543)</u>
Efectivo en caja y bancos		
Incremento (Disminución) neto en la efectivo y equivalentes	182,772	(197,656)
Saldo al inicio	249.770	447,426
Saldo al final	<u>432,542</u>	<u>249.770</u>



Fabián Pérez Bermeo

Gerente General



Luis Tamayo

Gerente Financiero



Maritza Tierra

Contadora