KAACAO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Con el informe del Auditor Independiente)

KAACAO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas del informe:

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA - Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

US$ - Dólares Estadounidenses

DCP – Deposito Comercial Privado

COPCI – Código Orgánico de la Producción

SRI – Servicio de Rentas Internas

IR – Impuesto a la Renta

IVA – Impuesto al Valor Agregado

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Socios de:

KAACAO S.A..:

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía **KAACAO S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de los Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es entregar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certeza razonable que los Estados Financieros están libres de errores materiales y numéricos.

4. Una auditoria comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y datos revelados en los Estados Financieros. Los procedimientos que sean seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoria también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la

Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

5. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcional una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

6. En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

7. El informe de cumplimiento Tributario de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio fiscal del año 2019, lo emitimos por separado.

8. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 318 de la Ley de Compañías Vigente y su Reglamento, las recomendaciones de este Examen, deben ser aplicadas de manera inmediata y con el carácter de obligatorio.

Quito, Marzo 30 de 2020

Ing. Washigton Montenegro
RNAE 310
Auditor Externo

KAACAO S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	***Nota***	***2019***	***2018***
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	*4*	*17.941,31*	*96.411,67*
Cuentas por cobrar no relacionadas del exterior	*5*	*961,16*	*0,00*
(-)Deterioro para créditos incobrables	*5*	*-9,61*	*0,00*
Otras no relacionadas locales	*5*	*29.401,95*	*0,00*
Activos por impuestos corrientes	*5*	*2.146,68*	*223,73*
Inventario	*5*	*49.832,50*	*0,00*
Gastos pagados por anticipados	*5*	*0,00*	*2.620,00*
Total activos corrientes		***100.273,99***	***99.255,40***
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y equipos	*6*	*469.447,68*	*269.226,80*
(-) Depreciación acum. Propiedades	*6*	*-11.985,76*	*-3.266,43*
Otras cuentas relacionadas	*6*	*78.400,00*	*227.979,98*
Total activos no corrientes		***535.861,92***	***493.940,35***
TOTAL DEL ACTIVO		***636.135,91***	***593.195,75***
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones no relacionadas locales	*7*	*13.110,80*	*2.143,56*
Otras Obligaciones no relacionadas	*7*	*11.306,04*	*5.787,72*
Por Beneficios a empleados	*7*	*8.465,55*	*2.890,89*
Obligaciones con el IESS	*7*	*2.048,82*	*0,00*
Total pasivos corrientes		***34.931,21***	***10.822,17***

PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones por pagar relacionadas locales	7	*11.578,67*	*0,00*
Otras obligaciones no relacionadas del exterior	7	*759.900,00*	*500.000,00*
Provisiones no corrientes	7	*18.741,71*	*11.666,70*
Total pasivos no corrientes		***790.220,38***	***511.666,70***
TOTAL DEL PASIVO		***825.151,59***	***522.488,87***
PATRIMONIO			
Capital social	8	*150.000,00*	*1.000,00*
Aporte futura capitalización	8	*0,00*	*149.000,00*
Perdidas Acumuladas Ejer. Anteriores	8	*-79.293,12*	*0,00*
Perdida del ejercicio	8	*-259.722,56*	*-79.293,12*
Total patrimonio		***-189.015,68***	***70.706,88***
Total pasivos y patrimonio		***636.135,91***	***593.195,75***

** *Las notas adjuntas 1 a la 11 son parte integral de estos Estados Financieros.*

Schironi Anna Giuseppina
Gerente General

Ivonne Balseca Rosales
Contadora General

KAACAO S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2019	2018
INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Exportaciones de bienes	*10*	*14.007,00*	*-*
Provenientes del exterior	*10*	*-*	*29.166,64*
Otros Ingresos	*10*	*11.909,94*	*-*
Utilidad en ventas propiedad, planta y equipo	*10*	*950,00*	
Total Ingresos		***26.866,94***	***29.166,64***
COSTOS DE VENTAS		*-52.344,30*	*-67,62*
Utilidad Bruta		*0*	*0*
Otros, neto		*0*	*0*
GASTOS			
Administración y Ventas		*-233.418,06*	*-107.156,50*
Gastos Financieros		*-827,14*	*-1.235,64*
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		*-259.722,56*	*-79.293,12*
Menos gasto por impuesto a la renta:			*(1)*
Corriente		*-*	*-*
Total			
(UTILIDAD BRUTA) DEL EJERCICIO Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL		***-259.722,56***	***-79.293,12***

Schironi Anna Giuseppina
Gerente General

Ivonne Balseca Rosales
Contadora General

KAACAO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

AÑO	Capital Social	Aporte Fut. Capitaliza	Resultados Acumulados: Utilidad/perdida del ejercicio	Total Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2018	1.000,00	149.000,00	-79.293,12	70.706,88
Result. acumulada de ejercicio anteriores	0	0	0,00	0,00
Reg Utilidad Acumulada	0	0	0	0
Aporte Socios futura capitalización	0	0	0	0
Reserva Legal	0	0	0	0
SUPERAVIT POR REVALUACION	0	0	0	0
Reg. Utilidad/Perdida Actual	0	0	-259.722,56	-259.722,56
Salario Digno	0	0	0	0
Participación 15% de Utilidades	0	0	0	0,00
25% Impuesto a la renta	0	0	0	0,00
	0	0	0	0
Al 31 de Diciembre del 2019	**1.000,00**	**149.000,00**	**-339.015,68**	**-189.015,68**

Schironi Anna Giuseppina
Gerente General

Ivonne Balseca Rosales
Contadora General

KAACAO S.A.:

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Clases de cobros por actividades de operación		**26.866,94**
-	**0,00**	
Otros Cobros por Actividades de operación	**26.866,94**	
Efectivo pagado a proveedores y empleados		**(8.925,63)**
Efectivos Pagados a Proveedores	**(8.925,63)**	
Efectivos Pagados a Empleados	**0,00**	
Otros pagos por actividades de operación	**0,00**	
Efectivo neto provisto por actividades de operación		**17.941,31**
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
		0,00
-		
Compra de Activos intangibles		**0,00**
Importe por Venta de activos		**0,00**
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		**0,00**
	-	***0,00***
CAJA Y BANCOS		
Decrecimiento		- 78.470,36
Comienzo del año		96.411,67
Saldo Final Bancos		**17.941,31**

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO

Ajustes para conciliar la (Perdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación

UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPTO RENTA Y 15% TRABAJADORES	**(259.722,56)**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Depreciacion de Activos.	0,00
Amortizacion	0,00
Obsolescencia Inventario	0,00
Provisiones	0,00
Impuesto a la Renta	0,00
15% Participacion Trabajadores	0,00
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	**(259.722,56)**

Schironi Anna Giuseppina
Gerente General

Ivonne Balseca Rosales
Contadora General