

Quito, 25 de abril del 2017

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de Ecuatoriana de Chocolates "ECUACHOCOLATES S.A."

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **ECUATORIANA DE CHOCOLATES "ECUACHOCOLATES S.A."**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado del flujo del efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad.

Fundamento de la opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el párrafo *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.

Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales, junto con los requerimientos establecidos que son aplicables a nuestra auditoría de los estados

financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección de la compañía en relación con los estados financieros.

3. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

El gobierno de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

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

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

5. Nuestra opinión sobre cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de la compañía al 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.



Doctor José Villavicencio Rosero MSC

AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Registro Nacional de Auditores Externos No. 342

Inglaterra E3-263 y Av. Amazonas Edif. Centro Ejecutivo, Piso 5 Of. 502 Teléfonos:


2257405 – 2243768 E-mail: auditjvr@netlife.ec

Quito – Ecuador

ECUATORIANA DE CHOCOLATES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2016	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	124.993	189.742
Cuentas por Cobrar comerciales	4	440.356	373.592
Otras Cuentas por cobrar	5	169	1.553
Cuentas por Cobrar Fiscales	6	76.633	77.979
Inventarios	7	195.525	314.009
Pagos anticipados	8	4.070	10.381
Total activos corrientes		841.745	967.256
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y enseres		17.001	17.001
Maquinarias y equipo		1.386.327	1.419.746
Equipo computación y Software		13.789	15.692
Equipo de mantenimiento y seguridad		2.940	11.248
Equipo de oficina		920	920
Herramientas		6.132	6.132
Maquinarias Años Anteriores		97.763	97.763
Maquinaria en proceso de instalación		544.256	549.237
Moldes		7.653	7.653
Licencias		3.188	3.188
Instalaciones		13.417	13.417
Total		2.093.384	2.142.016
Depreciación acumulada		(1.123.523)	(1.250.504)
Propiedades, planta y equipo neto	9	969.861	891.512
Otros Activos	10	15.500	15.500
Total activos no corrientes		985.361	907.012
TOTAL ACTIVOS		1.827.406	1.874.267


ING. FAUSTO MONCAYO
GERENTE GENERAL


ING. ELIZABETH TIPAN
CONTADORA GENERAL

ECUATORIANA DE CHOCOLATES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO

	NOTAS	2016	2017
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Comerciales	11	59,875	194,000
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	182,875	78,375
Beneficios sociales	13	17,557	16,796
Impuestos por Pagar	14	40,094	41,116
Impuesto Diferido	15	48,270	48,270
Otros Pasivos Corrientes	16	66,632	23,977
Total pasivos corrientes		415,303	402,540
PASIVOS NO CORRIENTES			
Prov. Jubilación Patronal y Desahucio	17	18,546	23,533
Total pasivos no corrientes		18,546	23,533
TOTAL PASIVOS		433,849	426,074
PATRIMONIO			
Capital Pagado	22	600,000	600,000
Reserva Legal	23	28,804	32,034
Pérdidas Acumuladas	24	(347,253)	(288,007)
Resultados Acum. Por Adopción de NIIF'S		963,852	963,852
Utilidad Acumulada Años Anteriores		55,133	82,438
Resultado del Periodo		92,720	57,876
TOTAL PATRIMONIO		1,393,257	1,448,193
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,827,106	1,874,267

-0,00-


VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



ING. FAUSTO MONCAYO
GERENTE GENERAL


ING. ELIZABETH TIPAN
CONTADORA GENERAL

ECUATORIANA DE CHOCOLATES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

	2016	2017
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERAC.	74.228	372.418
Clases de cobros por actividades de operación	1.625.196	1.876.091
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	1.620.265	1.870.091
Otros cobros por Actividades de Operación	4.931	-
Clases de pagos por actividades de op.	(1.550.968)	(1.497.673)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y serv.	(777.192)	(1.199.424)
Otros pagos por actividades de operación	(716.329)	(239.396)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(57.447)	(58.853)
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION	(242.004)	(73.538)
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(242.004)	(73.538)
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	182.875	(234.131)
Pagos préstamos	(71.232)	(234.131)
Otras entradas (salidas) de efectivo	254.107	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV.	15.100	64.749
EFECTIVO Y EQ. DEL EFECTIVO AL INICIO DEL PER.	109.893	124.993
EFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	124.993	189.742
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y FLUJOS DE OPER.		
UTILIDAD TRIBUTARIA NETA DEL EJERCICIO	92.720	57.876
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	189.057	255.265
Ajustes por gastos depreciación y amortización	131.611	209.179
Participación Trabajadores	22.525	15.594
Impuesto a la Renta	34.921	30.492
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(207.549)	59.278
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(125.066)	(12.767)
(Incremento) disminución en inventarios	(11.747)	(118.484)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(9.618)	134.811
Incremento (disminución) en otras por pagar comerciales	(20.961)	58.657
Incremento (disminución) en otros pasivos	(39.257)	(2.939)
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OP.	74.228	372.418


ING. FAUSTO MONCAYO
GERENTE GENERAL


ING. ELIZABETH TIPÁN
CONTADORA GENERAL

ELIATOTRIANA DE CHOCOLATES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUM. POR ADOP. NIIF'S	UTILIDAD ACUM. DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD/PÉRDIDA A DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al comienzo del año	600.000	28.961	(347.253)	963.852	55.153	92.720	1.593.537
Transferencia a Resultados Acumulados							
Movimiento del Período		3.233	59.246		27.265	(92.720)	(2.039)
Asociación de Períodos Acumulados							
Otros cambios							
Resultado del Ejercicio 2017						103.961	103.961
Participación de Trabajadores (3%)						(15.994)	(15.994)
Impuesto a la Renta 22%						(30.492)	(30.492)
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	600.000	32.194	(288.007)	963.852	82.418	57.876	1.448.193

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


INCI PAUSTO MONCAYO
GERENTE GENERAL


INCI ELIZABETH TIJAN
CONTADORA GENERAL