C.P.A. Amy Contreras Mite

Telf. 046021947, Cel. 0987685747
e-mail: amycontrerasm@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Informe de Comisario al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

A los Señores Accionistas
De **Productora de Alimentos Saludables y Chocolate PROCHOC C.A.**

En cumplimiento con la Obligación de Comisario que ustedes, Señores Accionistas, me asignaron, a continuación, informo el resultado de mi gestión durante el año que terminó al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

1. Los estados financieros de Productora de Alimentos Saludables y Chocolate PROCHOC C.A., concuerdan con los valores registrados en los libros de contabilidad, los cuales han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.
2. He mantenido reuniones con los funcionarios de la Compañía para tratar lo que ha sido necesario tratar, especialmente relacionados con el análisis de los estados financieros.
3. La Administración ha cumplido con las disposiciones y normas legales, estatutarias, reglamentarias y políticas establecidas por la Junta General de Accionistas. Concuerdo con el informe de Gerente General que se presentará a consideración de ustedes, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2017.
4. La compañía mantiene vigente las pólizas de seguro necesarias para proteger sus activos.
5. Los libros de actas de Junta General de Accionistas, libro de acciones, comprobantes de contabilidad, se llevan y conservan de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
6. La infraestructura funcional de Productora de Alimentos Saludables PROCHOC C.A., ha sido diseñada para disponer de un control interno contable y administrativo adecuado en un grado razonable.
7. En mi opinión la administración de Productora de Alimentos Saludables y Chocolate PROCHOC C.A.. ha cumplido razonablemente con las normas legales, estatutarias, y demás resoluciones dictadas por la Junta General de Accionistas.

Este Informe es exclusivo para los Accionistas y Administradores de Productora de Alimentos Saludables PROCHOC C.A., así como para la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y no puede ser utilizado para otro propósito.

Atentamente,

C.P.A. Amy Contreras M.
Comisario

Guayaquil, Marzo 5 del 2018

PRODUCTORA DE ALIMENTOS SALUDABLES Y CHOCOLATES PROCHOC C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

PRODUCTORA DE ALIMENTOS SALUDABLES Y CHOCOLATE PROCHOC C.A. - Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en Noviembre 12 de 2015 e inscrita en el Registro Mercantil en Noviembre 27 del mismo año. Su actividad principal es la Elaboración de Chocolates y productos de Chocolates. Las oficinas administrativas de la Compañía están ubicadas en Km. 4.5 de la Av. Juan Tanca Marengo, Centro Comercial Plaza Sal Baba, Local 39 tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 0992952784001.

Operaciones.- Sus ingresos se producen por la venta de Chocolate Sunkao en presentación Dark y Milk de 35 y 120 gramos. Adicionalmente realiza ventas de estos productos al granel. El Chocolate Sunkao es un snack elaborado con quinoa y bañado en chocolate que puede ser Milk o Dark. Todos los insumos que se utilizan para la producción son de producción nacional.

Para el efecto la compañía cuenta con maquinaria que le permite la elaboración del producto final en las presentaciones previamente descritas.

Producción en Proceso.- Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, la Compañía tiene producción en proceso, que corresponde a lotes de producción a los que les faltó un proceso adicional de abrillantamiento, mismo que se culminó los primeros días del año 2018.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés).

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados principalmente sobre la base del costo histórico. Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo de 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación especifica expira o es cancelada.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- Cuentas por cobrar.- Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, comprende: Cuenta por Cobrar a clientes y anticipos entregados a proveedores.

- Cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, comprende préstamos de terceros y de accionistas, y cuentas pendientes de pago a favor de proveedores de bienes y servicios.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- Mercado.- Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden a los depósitos en bancos.

- Crédito.- Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Compañía no está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas, de que sus cuentas no presentan morosidad o incumplimiento a los plazos acordados entre las partes.

- Liquidez.- Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. Para mitigar este riesgo, se monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones. La compañía ha solicitado dos créditos a Banco del Pacífico por el monto de $45,000 a una tasa de interés del 11,23% a un plazo de 1080 días.

Inventarios.- Representan los importes de Materia Prima Directa, Costos Indirectos de Fabricación que se mantienen en Stock para atender la producción de Chocolate Sunkao Dark y Milk. Incluye también los Inventarios de productos en proceso que se establecieron al cierre del año 2017.

Activo y pasivo por impuestos corrientes.- Los activos por impuestos corrientes representan créditos tributarios que pueden ser compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía, o ser objeto de devolución en aplicación a la normativa tributaria establecida en cada caso particular. Los pasivos por impuestos corrientes corresponden a obligaciones fiscales que son compensadas o pagadas mensualmente; así como provisionadas al cierre del ejercicio.

Otros Activos Corrientes.- Al 31 de diciembre de 2017, representan los seguros que la compañía mantiene vigentes para proteger a los bienes de la compañía.

Propiedades y Equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. La depreciación de los activos fijos es calculada mediante el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades y equipos son las siguientes:

Activos	Tasas
Edificios	5%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Pasivos Acumulados.- Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

Aportes para Futuras Capitalizaciones.- Incluye aportaciones de los Accionistas, para ser convertidos en capital en el próximo ejercicio económico.

Reconocimiento de ingresos.- Están clasificados de la siguiente manera:

- Ingresos por Venta de Chocolate.- Son generados mediante la venta a clientes de Chocolate Sunkao Milk o Dark en sus diferentes presentaciones.

Reconocimiento de costos y gastos.- La Compañía reconoce costos y gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requirió que la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

PRODUCTORA DE ALIMENTOS SALUDABLES Y CHOCOLATE PROCHOC C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

		2017	2016
		(Dólares)	
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	Nota		
Efectivo en Caja y Bancos	3	17,746	545
Cuentas por Cobrar	4	2,848	5,890
Inventarios	8	15,270	0
Otros Activos	6	713	0
Activos por Impuestos Corrientes	5	6,508	3,344
Total de Activo Corriente		43,085	9,779
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	7	232,776	30,207
TOTAL DEL ACTIVO		275,861	39,986
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	9	33,888	18,812
Pasivos por Impuestos Corrientes	10	582	798
Pasivos Acumulados	11	14,802	0
Total de Pasivo Corrientes		49,272	19,610
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	12	170,740	0
Obligaciones Bancarias	13	45,000	0
Total de Pasivo No Corriente		215,738	0
TOTAL DE PASIVO		265,012	19,610
PATRIMONIO			
Capital Social	14	900	900
Aportes para Futuras Capitalizaciones	2	59,100	22,100
Resultados Acumulados	2	(49,151)	(2,624)
Total de Pasivo No Corriente		10,849	20,376
TOTAL DE PASIVO		275,861	39,986

PRODUCTORA DE ALIMENTOS SALUDABLES Y CHOCOLATE PROCHOC C.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	Nota	2017	2016
		(Dólares)	
Ingresos por Ventas de Chocolate	15	11,403	0
(-) Costo de Venta	16	(6,710)	0
Utilidad Bruta		4,693	0
(-) Gastos de Administración	17	(50,356)	(2,667)
(-) Gastos Financieros	17	(1,170)	0
Otros ingresos		358	43
Otros Gastos		(53)	0
Resultado del Ejercicio		(46,528)	(2,624)

PRODUCTORA DE ALIMENTOS SALUDABLES Y CHOCOLATE PROCHOC C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Aportes para Futuras Cap.	Total
Saldo al 31 de Diciembre, 2015	0	0	0	0	0	0
Aportación Accionistas	900	0	0	0	22,100	23,000
Resultado del Ejercicio	0	0	0	(2,624)	0	(2,624)
Saldo al 31 de Diciembre, 2016	900	0	0	(2,624)	22,100	20,376
Transferencia A Ctas. Patrim.	0	0	0	0	0	0
Reclasificación entre cuentas	0	0	0	0	(10,000)	(10,000)
Resultado del Ejercicio	0	0	0	(46,528)	0	(46,528)
Aportación Accionistas	0	0	0	0	47,000	47,000
Saldo al 31 de Diciembre, 2017	900	0	0	49,151	59,100	10,849

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Bancos	17,646	445
Cajas Chicas	100	100
Total	17,646	545

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

:

Bancos: Representa Saldos en Bancos locales, que están disponibles a la vista y sobre los cuales no existen restricciones que limiten su uso.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Comerciales	2,565	0
Anticipos a Proveedores	283	5,890
Total	2,848	5,890

Cuentas por Cobrar Comerciales.- Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, representa facturaciones efectuadas a clientes por ventas de producto Chocolate Sunkao Milk y Dark que se encuentran pendientes de cobro al cierre del año 2017. Estas cobranzas fueron efectuadas en el año 2018.

Anticipos a Proveedores.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representa anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios y que se compensaron con compras registradas en el año 2018.

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Crédito tributario:		
Impuesto al Valor Agregado (IVA) en adquisiciones	6,043	3,344
Retenciones del IVA	358	0
Impuesto a la renta	107	0
Total	6,508	3,344

Impuesto al Valor Agregado (IVA) en adquisiciones.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representa principalmente crédito tributario del IVA, generado en adquisiciones relacionas con la actividad principal de PROCHOC C.A. Este crédito tributario está siendo compensado mensualmente por la Compañía con los ingresos gravados con IVA proveniente de la venta de Chocolate Sunkao Dark y Milk.

Retenciones del IVA.- Al 31 de diciembre de 2017, representa retención del 30% del IVA efectuado por sus clientes.

6. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Seguros pagados por anticipado	713	0
Total	713	0

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Equipos de computación	520	0
Adecuaciones e Instalaciones	3,769	0
Maquinarias y equipos	211,337	0
Muebles y equipos de oficina	1,879	0
Construcciones en Curso	24,406	30,207
Subtotal	241,911	30,207
Menos: Depreciación acumulada	(9,135)	(0)
Total	232,776	30,207

En los años 2017 y 2016, el movimiento de activos fijos fue el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	0	0
Más: Adiciones	241,911	0
Menos: Depreciación anual	(9,135)	(0)
Menos: Ventas y/o bajas	(0)	(0)
Saldo Final, neto	232,776	0

Adictones.- En el año 2017, corresponden principalmente a la adquisición de un Tanque de abastecimiento y la adaptación de un cuarto climatizado, máquinas recubridoras y compresor y otros equipamientos empleados para la producción de chocolate Sunkao en sus diferentes presentaciones.

8. INVENTARIOS

Un detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Producto Terminado	8,993	0
Producto en Proceso	541	0
Empaque Primario	4,453	0
Empaque Secundario	503	0
Suministros y Otros	449	0
Materia Prima Directa	331	0
Total	15,270	0

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Relacionadas y Otras	11,376	0
Proveedores	22,512	18,812
Total	33,888	18,812

Relacionadas y Otras.- Al 31 de diciembre de 2017, representan cuenta por pagar por el valor de $11,524 de préstamo a terceros para adquisición de maquinarias y otras. Este préstamo no devenga intereses y será cancelado en ejercicios posteriores.

10. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Retenciones en la Fuente de Imp. Renta	464	798
Retenciones en la Fuente de IVA	118	0
Total	582	798

11. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Beneficios sociales:		
Participación de trabajadores en las utilidades	0	0
Vacaciones	881	0
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	401	0
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	1,671	0
Sueldos por pagar	11,219	0
Subtotal	14,172	0
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS:		
Aportes al IESS	630	0
Subtotal	630	0
Total	14,802	0

12. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, representa cuenta por pagar a Accionistas Sr. Alberto Reyes y Sr. Diego Romero por US$. 86,756 y $83,982 respectivamente. Estos importes corresponden a financiamientos recibidos en años anteriores para capital de trabajo, que no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

13. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2017 corresponde a dos préstamos Bancario de $25,000 y $20,000 concedido por Banco del Pacífico a plazo de 1080 días y a una tasa de interés de 11.23%

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, está representado por 900 acciones ordinarias y nominativas de US$. 1.00 cada una, de propiedad del Sr. Alberto Reyes (50%) y Sr. Diego Romero (50%).

15. INGRESOS

En los años 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Ingresos por Ventas de Chocolate Milk	5,619	0
Ingresos por Ventas de Chocolate Dark	5,784	0
Total	11,403	0

Otros Ingresos.- Al 31 de Diciembre del 2017, representa principalmente Intereses ganados sobre saldos en cuentas bancarias.

16. COSTOS

En los años 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Compras de Materia Prima	13,371	0
Mano de Obra	1,302	0
Costos Indirectos de Fabricación	1902	0
(-) Inventario Final de Materia Prima	(331)	0
(-) Inventario Final de Producto en Proceso	(541)	0
(-) Inventario Final de Producto Terminado	(8,993)	0
Total	6,710	0

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS

En los años 2017 y 2016, un detalle de los gastos de administración fue el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Comisiones Bancarias	96	15
Gastos Financreros (Intereses Bancarios)	1,170	0
Sueldos y beneficios	24,791	0
Mantenimiento	655	0
Honorarios y comisiones	1,400	1,700
Combustibles y Lubricantes	599	0
Impuestos y contribuciones	577	580
Servicios básicos	1,426	0
Seguros	509	0
Arriendos	3,300	0
Atenciones	210	0
Intereses y Multas	10	0
Depreciaciones y Amortizaciones	9,135	0
Movilización y Transporte	368	0
Servicios Contratados	194	0
Promociones y Publicidad	3,552	0
Útiles y Suministros	630	3
Otros gastos	2,957	369
Total	53,579	2667