

THE EXOTIC BLENDS CO. BLEXOTIC S.A.

Estados Financieros

Por los años terminados a Diciembre 31, 2014 y 2013

Con Informe de los Auditores Independientes



Auditoría -
Contabilidad -
Aspectos Impositivos y Legales -

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
THE EXOTIC BLENDS CO. BLEXOTIC S.A.:

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros de THE EXOTIC BLENDS CO. BLEXOTIC S.A., que comprenden el balance de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas aclaratorias. Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2013, fueron examinados por otros auditores independientes quienes en su informe de mayo 23 del 2014, emitieron una opinión sin salvedad sobre los estados financieros.

Responsabilidad de la administración de la Compañía sobre los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de que no estén afectadas por disposiciones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, respecto al año 2014. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Dr. Antonio Arta y Peaje Andres Fargat Nº 12-81 Edif. Burbano 3er piso Of 303
Telf.: 0994 772 347 Movi - 0985 732 214 movi - 0984 775 782 movi - 0938 878 492 claro
e-mail: contactos@lauditores-ec.com



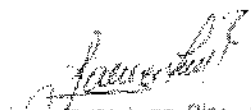
Auditors & Consultants

Auditoria -
Contabilidad -
Aspectos Impositivos y Legales -

4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de THE EXOTIC BLENDS CO. BLEXOTIC S.A., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de THE EXOTIC BLENDS CO. BLEXOTIC S.A. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, basada en nuestra auditoría, los mencionados estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de THE EXOTIC BLENDS CO. BLEXOTIC S.A., al 31 de diciembre de 2014, el resultado integral y los flujos de efectivo por el año terminando en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.


Ing. Javier Luis Ríos, CPA
SC.RNAE-894

Quito DM, mayo 12 del 2015.

THE EXOTIC BLENDS CO. BLEXOTIC S.A.:
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

THE EXOTIC BLENDS CO BLEXOTIC S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	44,524	3,714
Inversiones		-	56,000
Activos financieros	Nota 5	451,321	498,015
Inventarios	Nota 6	212,692	276,153
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 7	51,717	127,111
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	468,459	404,435
Otros activos corrientes		-	20,445
Total Activo corriente		1,228,712	1,385,873
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	Nota 9	977,557	980,366
Otros activos no corrientes		6,348	17,523
Total Activo no corriente		983,905	997,889
TOTAL ACTIVO		2,212,617	2,383,762
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 10	397,111	347,123
Obligaciones con Instituciones Financieras	Nota 11	81,113	155,334
Otras obligaciones corrientes	Nota 12	355,464	429,967
Pasivo diferido		100,842	116,235
Total Pasivo corriente		934,530	1,048,659
	<i>Suman y pasan</i>	<i>934,530</i>	<i>1,048,659</i>

THE EXOTIC BLENDS CO. BLEXOTIC S.A.:
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

THE EXOTIC BLENDS CO BLEXOTIC S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
	<i>Suman y vienen</i>	934,530	1,048,659
Pasivo no corriente			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 10	419,102	734,110
Obligaciones con Instituciones Financieras	Nota 11	32,800	53,000
Otras obligaciones corrientes		-	42,851
Provisión por beneficios a empleados	Nota 13	24,404	19,589
Otros pasivos no corrientes		20,422	20,855
Total Pasivo no corriente		496,727	870,405
TOTAL PASIVO		1,431,257	1,919,064
PATRIMONIO			
Capital	Nota 15	520,800	240,800
Aportes para futura capitalización	Nota 16	449,584	449,584
Reservas	Nota 17	3,217	3,217
Resultados acumulados	Nota 18	(192,241)	(228,903)
Total patrimonio		781,360	464,698
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,212,617	2,383,762

THE EXOTIC BLENDS CO. BLEXOTIC S.A.:
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

THE EXOTIC BLENDS CO BLEXOTIC S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
INGRESOS	Nota 19	3,225,297	2,767,046
(-) COSTO DE VENTAS	Nota 20	2,292,752	2,036,714
Ganancia bruto		932,545	730,332
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Nota 21	320,804	228,504
(-) GASTOS DE VENTAS	Nota 22	444,281	328,108
Utilidad en operaciones		167,460	173,720
(-) GASTOS FINANCIEROS	Nota 23	24,037	38,639
OTROS GASTOS		106,576	106,518
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		36,847	28,564
Impuesto a las ganancias			
Participación a trabajadores	Nota 14	5,527	4,285
Impuesto a la renta corriente	Nota 14	6,890	5,341
		12,418	9,626
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		24,430	18,938
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		24,430	18,938

THE EXOTIC BLENDS CO. BLEXOTIC S.A.:
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

THE EXOTIC BLENDS CO BLEXOTIC S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Resultados acumulados					Total Patrimonio neto		
	Capital pagado	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	Adopción 1ra vez NIIF		Resultado neto del ejercicio	Total resultados acumulados
Saldos a Diciembre 31, de 2012	240,800	48,730	3,217	-	513	39,641	40,154	332,901
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	-	39,641	-	(39,641)	-	-
Regulación de aportes futura capitalización	-	287,482	-	(287,482)	-	-	(287,482)	-
Aumento de aportes futura capitalización	-	113,372	-	-	-	-	-	113,372
Regulación de resultados por adopción de NIIF	-	-	-	-	(513)	-	(513)	(513)
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	18,938	18,938	18,938
Saldos a Diciembre 31, de 2013	240,800	449,584	3,217	(247,841)	-	18,938	(228,903)	464,698
Aportación	280,000	-	-	-	-	-	-	280,000
Ajuste	-	-	-	-	-	(185)	(185)	(185)
Participación trabajadores	-	-	-	5,527	-	(5,527)	-	-
Pago impuesto a la renta	-	-	-	6,890	-	(6,890)	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	36,847	36,847	36,847
Saldos a Diciembre 31, de 2014	520,800	449,584	3,217	(235,423)	-	43,183	(192,241)	781,360

THE EXOTIC BLENDS CO. BLEXOTIC S.A.:
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

THE EXOTIC BLENDS CO BLEXOTIC S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	3,155,757	2,784,542
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3,137,993)	(2,652,924)
Participación trabajadores	(4,285)	-
Impuesto a la renta	(6,891)	-
Otros ingresos	-	81,209
Otros gastos	(24,037)	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(17,449)	212,827
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(127,320)	(48,408)
Efectivo entregado por inversiones	-	(56,000)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(127,320)	(104,408)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo (pagado) por obligaciones bancarias a corto plazo	(74,221)	(126,668)
Efectivo (pagado) por obligaciones a largo plazo	(20,200)	-
Efectivo recibido por aportes accionistas	280,000	7,412
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	185,579	(119,256)
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	40,810	(10,837)
Efectivo y equivalentes		
Al inicio del año	3,714	14,551
Al final del año	44,524	3,714