



*Fernando Nuñez Padua*

Vélez 905 y 6 de Marzo  
Edificio "EL FORUM"  
Piso 24 Of. 2408 P.O. Box 09-01-4408  
Telf.: 02324697 - 2574215  
Celular: 0999786599  
E-mail: fernandoatilio019@gmail.com  
Guayaquil- Ecuador

**ECUADOR COCOA & COFFEE,  
ECUACOFFEE S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO EN  
DICIEMBRE 31 DEL 2.016  
CON LA OPINION DEL AUDITOR  
INDEPENDIENTE.**



*Fernando Nájuez Padilla*

Vélez 905 y 6 de Marzo  
Edificio "EL FORUM"  
Piso 24 Of. 2408 P.O. Box 09-01-4408  
Telf.: 2324697 - 2574215  
Celular: 0999786599  
E-mail: fernandoatilio019@gmail.com  
Guayaquil- Ecuador

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de

**ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.**

### **Informe sobre los estados financieros**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de Ecuador Cocoa & Coffee, Ecuacoffee S.A., que corresponden el estado de situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como 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 Financieras (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. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos: así como, que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de errores materiales.

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 a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía **ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.**, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión calificada de auditoría.

### **Bases para calificar la opinión**

5. Al 31 de diciembre de 2016, La compañía muestra en el Estado de Resultado integral una venta por Exportaciones de \$ 14.548.301,32 cuya facturación no ha sido electrónica. La Dirección General del Servicio de Rentas Internas establece según Resolución No. NAC-DGERCGC14-00366 que las empresas que vendan productos al exterior tienen que facturar electrónicamente y la Compañía no lo hizo.

En Marzo del año 2017 se inició la facturación electrónica observada

6. Al 31 de diciembre del 2016, La Compañía no ha efectuado el cálculo actuarial para la provisión de jubilación y desahucio de los empleados y trabajadores de la misma.

7. Al 31 de diciembre del 2016, no me fue posible confirmar la cuenta Obligaciones a Largo Plazo – Corporación Financiera Nacional (CFN) por la cantidad de \$5.607.381, ni he recibido respuesta a la solicitud de confirmación de dicho valor.

### **Opinión Calificada**

En mi opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en los numerales del 5 al 7 de las bases para calificar la opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.** al 31 de Diciembre del 2016, el estado de resultado, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado

en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



**FERNANDO NUÑEZ PADILLA.**  
**EGON. C.P.A.- SC- RNAE – 2 No. 154**  
Guayaquil, 16 de Marzo del 2017

**ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**(EXPRESADO EN DOLARES)**

	Nota	2015	2016
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	7.067,00	28.655
Cuentas por Cobrar Comerciales, netas	4	1.760.887,00	1.622.062
Inventarios	5	2.433.513,00	3.703.900
Activos por Impuestos Corrientes	6	332.938,00	36.392
Otros Activos	7	19.291,00	20.291
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>4.553.696,00</b>	<b>5.411.300</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Propiedad, Planta y Equipo	1y8	19.247.352,00	18.512.430
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>19.247.352,00</b>	<b>18.512.430</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>23.801.048,00</b>	<b>23.923.730</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Sobregiros Bancarios	9	103.658,00	309.028
Cuentas por Pagar Comerciales	10	2.481.078,00	1.128.214
Provisiones Locales	11	454.387,00	397.512
Otras Obligaciones Corrientes	12	534.273,00	112.346
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.573.396,00</b>	<b>1.947.100</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Obligaciones No Corrientes	13	5.554.126,00	6.997.081
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.554.126,00</b>	<b>6.997.081</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>9.127.522,00</b>	<b>8.944.181</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Social		2.680.000,00	2.680.000
Reserva Legal y Facultativa		289.029,00	887.949
Otras Reservas Integrales		8.084.026,00	8.084.026
Resultados Acumulados provenientes de la aplicación NIIF por primera vez		3.021.646,00	3.021.646
Utilidad del Ejercicio		598.825,00	305.928
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>14.673.526,00</b>	<b>14.979.549</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>23.801.048,00</b>	<b>23.923.730</b>

Ver Notas a los Estados Financieros

  
Ing. Martha Valverde Mora  
Gerente General

  
CPA. Dora Rodriguez Medina  
Contadora  
Reg.No.017717

**ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Ingresos de actividades ordinarias		
Facturación Bruta con IVA	5.373.069	5.127.915
Facturación Bruta sin IVA	52.618	22.484
Exportación	22.714.714	14.548.301
<b>Ingreso neto por actividades ordinarias</b>	<b>28.140.401</b>	<b>19.698.700</b>
Costo de ventas Productos procesados	25.917.997	17.501.809
Costo de ventas Productos sin procesar	51.696	
<b>Margen Bruto en Ventas</b>	<b>2.170.708</b>	<b>2.196.891</b>
Otros Ingresos	589.122	100.342
Gastos de Exportación	337.811	255.000
Gastos de Administración	873.855	857.489
Gastos Financieros	477.709	552.289
Total de Gastos	1.689.375	1.664.778
<b>Utilidad antes de participación a empleados</b>	<b>1.070.455</b>	<b>632.455</b>
Participación de Utilidades a Empleados 15%	-160.568	-94.868
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		537.587
Impuesto a la Renta Corriente (aplican Valores Gastos No Deducibles)	-311.062	-231.659
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>598.825</b>	<b>305.928</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Martha Valverde Mora  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 CPA. Dora Rodríguez Medina  
 Contadora  
 Reg.No.017717

**ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO PATRIMONIAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Result. NIIF 1era. Vez	Otros resultados integrales por valuación	Resultado Ejercicio	Total Patrimonio
SALDO INICIAL DEL PERIODO (1ª enero 2016)	2.680.000		282.409	6620	3.021.646	8.084.026	598.825	14.673.526
UTILIDAD DEL EJERCICIO							305.928	305.928
TRANSFERENCIAS			59.892	539.028			-598.825	95
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>2.680.000</b>		<b>342.301</b>	<b>545.648</b>	<b>3.021.646</b>	<b>8.084.026</b>	<b>305.928</b>	<b>14.979.549</b>



**ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

	2015	2016
<b>Flujo de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	28.383.721	19.232.647
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-26.358.177	-18.446.802
Gastos Financieros	-477.709	-552.289
Otros Ingresos, neto	589.122	100.342
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>	<b>2.136.957</b>	<b>333.898</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Adiciones de activo fijo	1.470.859	-734.922
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de inversión:</b>	<b>1.470.859</b>	<b>-734.922</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades financiamiento:</b>		
Sobregiros Bancarios	103.658	309.028
Apertura de Créditos y Otros	713.832	749.044
<b>Efectivo neto provisto por las actividades financiamiento:</b>	<b>860.685</b>	<b>323.150</b>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-151.392	10.748
Efectivo al inicio del periodo	158.459	7.067
<b>Efectivo al final del período</b>	<b>158.459</b>	<b>17.815</b>

Ver notas a los Estados Financieros

---

Ing. Martha Valverde Mora  
Gerente General

---

  
CPA. Dora Rodríguez Medina  
Contadora  
Reg.No.017717

**ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.**  
**CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS**  
**FLUJOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<b>Utilidad Neta</b>	<b>598.825</b>	<b>305.928</b>
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:</b>		
Depreciación	815.924	776.720
Participación utilidades a empleados	160.568	94.868
Impuesto a la Renta Cía	310.062	213.400
<b>Sub - total</b>	<b>1.286.554</b>	<b>1.084.988</b>
 <b>INGRESO DE EFECTIVO GENERADO CON UTILIDAD</b>		
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>		
Aumento Cuentas por Cobrar clientes	-23.047	-138.825
Aumento Cuentas por Cobrar a empleados	-425	-9.135
Aumento Cuentas por Cobrar a proveedores	-143.313	-97
Aumento de otras cuentas por cobrar	-31.584	-205.948
Aumento de otros activos corrientes		1.000
Disminución de inventarios	-44.951	1.270.387
Disminución de activos por impuestos Corrientes	-89.908	-296.546
Aumento cuentas y documentos por pagar	-438.572	-1.334.605
Aumento Retención de impuestos por pagar	88.720	-283.249
Aumento de Provisiones Locales	-59.586	-91.444
Disminución Gastos acumulados por pagar	95.763	-440.186
Pago de participación trabajadores del año anterior	96.411	160.568
Pago de Impuestos a la renta cia. Del año anterior	120.192	311.062
 <b>TOTAL VARIACION DE CAPITAL OPERATIVO</b>	<b>-430.300</b>	<b>-1.057.018</b>
 <b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>2.136.957</b>	<b>333.898</b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Martha Valverde Mora  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 CPA. Dora Rodriguez Medina  
 Contadora  
 Reg.No.017717

**ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

## **1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA**

La compañía **ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.** Fue constituida el 20 de octubre del 2006 en la ciudad de Guayaquil, ante el notario Vigésimo primero del cantón Guayaquil, Dr. Marcos Díaz Casquete con un capital social de \$ 10.000.00 de los Estados Unidos de América, la misma que fue inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 24 de Noviembre del 2006. Con fecha 7 de Diciembre del 2009 ante el notario Vigésimo Primero del cantón Guayaquil Dr. Marcos Díaz Casquete se otorgó la escritura pública de aumento de capital en la suma de \$ 90.000.00 de los Estados Unidos de América. Con fecha 25 de Mayo del 2010 ante el mismo notario se otorgó la escritura pública de aumento de capital en la suma de \$ 400.000.00 de los Estados Unidos de América; con fecha 17 de Julio del 2012 ante la notaria suplente Vigésima Primera del cantón Guayaquil, Ab. Vilma Álava Ramírez se otorgó la escritura pública de aumento de capital en la suma de \$ 500.000.00. Con fecha 12 de Agosto del 2013 ante la notaria suplente Vigésima primera del cantón Guayaquil, Ab. Vilma Álava Ramírez, se otorgó la escritura pública de aumento de capital en la suma de \$ 1.000.000.00 de los Estados Unidos de América. En sesión de Junta General extraordinario y universal de accionistas, celebrada el 22 de Junio del 2015 resolvió aumentar el capital de la compañía en la suma de \$ 680.000.00 de los Estados Unidos de América y consiguientemente reformar su estatuto social en el Art. Cuarto; mediante cargo a la Cuenta de Reserva Facultativa de manera que el nuevo capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 2.680.000.00 de los Estados Unidos de América, dividido en 2.680.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una. Así mismo se declara que el capital autorizado ha sido aumentado a la suma de \$ 5.360.000 de los Estados Unidos de América.

La actividad principal de esta Compañía es la compra – venta y exportación de productos agrícolas (productos terminados del Cacao, Café, etc.)

## **2.- POLITICAS PRINCIPALES DE CONTABILIDAD**

**2.1 Bases de preparación.-** los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables vigentes desde año 2009. Los registros contables según normas ecuatorianas se llevan en español y como moneda oficial se utilizan dólares de USA.

La Compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

. Efectivo en caja, bancos y equivalentes de efectivo, incluyen el efectivo en caja y depósitos en bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad.

. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por ventas de inventarios, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no generan interés.

Los deudores comerciales y las cuentas por cobrar se clasifican en activos corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación

financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.-** Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados de pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. La empresa por su giro del negocio no posee indicios de deterioro de cartera, por lo que en su política no incluye cálculo por deterioro.

**2.2 Inventarios.-** La mercadería existente está valorizada de acuerdo al costo del mercado según normas NIIF se aplican los costos FOB más todos los demás costos incurridos hasta que el producto se encuentre en bodega. El costo no excede al valor del mercado. Los costos se determinan por el método de costo promedio.

El balance general por el periodo auditado fue preparado de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

**2.3 Ingresos y gastos.-** Los ingresos y gastos de la compañía se registran de acuerdo al método del devengado y provienen principalmente de compras, y ventas de productos como cacao en grano y elaborado de cacao. Los Ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan

**2.4 Propiedad, planta y equipos.-** Los elementos de propiedades tales como inmuebles, instalaciones, muebles enseres y otros equipos de oficina y computación se registran a su valor histórico. No existen bienes re expresados por efecto de normas contables. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirese, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos de determinar como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

El costo se deprecia utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los porcentajes abajo descritos:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>% DE DEPRECIACION</u>
Inmuebles	20	5
Maquinarias	10	10
Equipo de Transporte	5	20
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Computación	3	33
Laboratorio	10	10

Costos de la transacción incurridos. Se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (deducidos los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

**2.5 Préstamos y obligaciones financieras.**- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable y se miden por el valor neto deducido los costos de la transacción incurridos. Se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (deducido los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

**2.6 Provisiones.**- Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que brindan beneficios económicos futuros por efecto de cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

**2.7 Beneficios a empleados.**- En el presente ejercicio la empresa no ha efectuado el cálculo actuarial de provisión para jubilación patronal y desahucio de empleados y trabajadores

**2.8 Activos Pignorados.**- La compañía al 31 de diciembre, tiene pignorado activos con la Corporación Financiera Nacional, y bancos locales.

<b>Nota Nº 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>	<b>DICIEMBRE 31,</b>	
	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Caja General	6.192	17.815
<b>Sub - total Caja General</b>	<b>6.192</b>	<b>17.815</b>
<b>Bancos Locales</b>		
Banco Guayaquil	875	10.575
Banco del Austro	-	265
<b>Sub - total Bancos</b>	<b>875</b>	<b>10.840</b>
<b>Total Efectivo y equivalente del efectivo</b>	<b>7.067</b>	<b>28.655</b>

<b>Nota Nº 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>DICIEMBRE 31,</b>	
	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>COBRAR COMERCIALES, Netas</b>		
<b>Cartera de Clientes (Facturas)</b>		
Cuentas Corrientes Empleados	13.111	3.976
Deudores Locales	586.722	618.987
Deudores Exterior	268.370	312.460
Anticipo a Proveedores	91.693	91.596
Otras Cuentas por Cobrar a Clientes	800.991	595.043
<b>Total cuentas y documentos por cobrar comerciales, netas</b>	<b>1.760.887</b>	<b>1.622.062</b>

**Nota Nº 5. INVENTARIOS**

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Materia Prima	a	1.586.059	626.052
Productos Terminados	b	641.884	2.926.003
Inventario Sub-Productos	c	63.902	67.720
Inventario Material de Empaque	d	141.238	83.025
Mercadería en Tránsito	e	430	1.100
<b>Total Inventario</b>		<b><u>2.433.513</u></b>	<b><u>3.703.900</u></b>

**ANEXO INVENTARIOS****a, MATERIA PRIMA**

Cacao en Grano	626.052
----------------	---------

**b, PRODUCTOS TERMINADOS**

Licor de cacao	629.603	
Manteca de Cacao	1.050.828	
Manteca de Cacao Desodorizada	473.696	
Torta de Cacao	31.303	
Torta Alcalina	14.094	
Polvo de Cacao Natural	698.240	
Polvo Alcalino	28.220	
Inventario NIBS de cacao	19	2.926.004

**c, INVENTARIO DE SUB-PRODUCTOS**

Cascarilla	11.160	
Triturado	55.733	
Cascarilla Pulverizada Alcalina	502	
Cascarilla Pulverizada	325	67.720

**d, MATERIAL DE EMPAQUE**

Caja	7.235	
Fundas	3.642	
Sacos de papel	18.642	
Sacos polipropileno	-936	
Sacos cacao - café	54.441	83.025

**e, OTROS INVENTARIOS**

Bicarbonato de Sodio	1.100
----------------------	-------

<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b><u>3.703.900</u></b>
--------------	-------------	-------------------------

**DICIEMBRE 31,****Nota Nº 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<b>Crédito Tributario Impuesto a la Renta:</b>		
Anticipo Impuesto a la Renta	4.906	2.821
Retención IVA	176.310	23.296
IVA Pagado sobre compras locales	129.513	10.275
IVA Pagado en Importaciones	22.209	
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b><u>332.938</u></b>	<b><u>36.392</u></b>

**Nota N° 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES****GARANTIAS OTORGADAS:**

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Empresa Eléctrica	19.291,00	19.291,00
MMG Cruz Ecuador	0,00	1.000,00
<b>Total de Otros Activos Corrientes</b>	<b>19.291,00</b>	<b>20.291,00</b>

**Nota No.8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  
MOVIMIENTO EJERCICIO 2016**

	Saldo Inicial	Adquisición	Ajustes	Saldo Final
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>				
Terrenos	4.786.693,00	0,00	0,00	4.786.693,00
Edificio	3.403.542,00	0,00	0,00	3.403.542,00
Maquinarias	12.186.163,00	41.797,00	0,00	12.227.960,00
laboratorio	12.915,00		0,00	12.915,00
Equipo de Transporte	249.301,00		0,00	249.301,00
Equipo de Oficina	12.507,00	3.013,00	0,00	15.520,00
Equipo de Computación	24.464,00	3.013,00	0,00	27.477,00
Muebles y Enseres	62.044,00		-6.026,00	56.018,00
<b>Sub - Total</b>	<b>20.737.629,00</b>	<b>47.823,00</b>	<b>-6.026,00</b>	<b>20.779.426,00</b>

	Saldo Inicial	Gastos	Ajustes	Saldo Final
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>				
Edificio	-426.547,00	-156.615,00	0,00	-583.162,00
Maquinarias	-797.795,00	-588.039,00	0,00	-1.385.234,00
laboratorio	-5.080,00	-377,00	0,00	-5.457,00
Equipo de Transporte	-217.532,00	-16.599,00	0,00	-234.131,00
Equipo de Oficina	-3.195,00	-1.558,00	0,00	-4.753,00
Equipo de Computación	-10.046,00	-10.264,00	0,00	-20.310,00
Muebles y Enseres	-30.682,00	-3.268,00	0,00	-33.950,00
<b>Sub - Total</b>	<b>-1.490.277,00</b>	<b>-776.720,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.266.996,00</b>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>19.247.352,00</b>	<b>-728.897,00</b>	<b>-6.026,00</b>	<b>18.512.430,00</b>

**Not No. 9 SOBREGIROS BANCARIOS**

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Banco Pichincha	47.813,00	292.906,00
Banco Austro	3.579,00	0,00
Banco del Pacifico	52.266,00	16.122,00
<b>Total Sobregiros Bancarios</b>	<b>103.658,00</b>	<b>309.028,00</b>

**Nota No. 10 CUENTAS POR PAGAR - COMERCIALES****Proveedores:**

	<b>DICIEMBRE 31,</b>	
	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Proveedores Locales - Materia Prima	42.394,00	407.019,00
Proveedores de Servicio	133.057,00	0,00
Proveedores de Bienes	774.799,00	0,00

**Anticipo a Futuras Exportaciones:**

Banco Pichincha	1.466.959,00	0,00
Banco Guayaquil	0,00	391.298,00
Banco Austro	0,00	0,00

**Cuentas por Pagar:**

Generali S. A.	9.501,00	0,00
M. I. Municipalidad de Guayaquil	54.368,00	3.367,00
Servicio de Rentas Internas	0,00	110.361,00
Bco Gquil-American Express	0,00	172.954,00
Modi Niryaat	0,00	31.427,00
Interagua	0,00	11.788,00

Total Cuenta y documentos por Pagar - Comerciales

<b>2.481.078,00</b>	<b>1.128.214,00</b>
---------------------	---------------------

**Nota No. 11 PROVISIONES LOCALES****DICIEMBRE 31,**

<b>2015</b>	<b>2016</b>
-------------	-------------

**PASIVOS ACUMULADOS****Beneficios Sociales:**

Fondo Décimo Tercer Sueldo	10.576,00	11.061,00
Fondo Décimo Cuarto Sueldo	33.499,00	28.294,00
Vacaciones por Pagar	107.442,00	123.805,00
Fondo de Reserva - Acumulado	1.933,00	3.542,00
Fondo de Jubilación	114.601,00	114.308,00
Participación Utilidades emp. Y obreros	160.568,00	94.868,00

**Aporte al IESS:**

IESS Aporte Personal	16.523,00	7.605,00
IESS Aporte Patronal	115,00	8.974,00
IECE y SECAP 1%	2.163,00	805,00
IESS Aporte Personal - Extensión	241,00	55,00
Préstamo Quirografario	6.726,00	4.195,00

**Total Provisiones Locales**

<b>454.387,00</b>	<b>397.512,00</b>
-------------------	-------------------

**Nota N° 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Impuesto a la Renta de la Compañía	0	23.953
IVA Cobrado	329.562	40.618
Retención 1%	138.344	14.438
Retención 2%	2.542	899
Retención 10%	155	548
Retención IVA 30%	4	0
Retención IVA 100%	46.876	9.086
Impuesto a la Renta Empleados	457	245
Roles de Escogedoras	16.312	0
Retención 1 X 1000 personas jurídicas	21	5
Roles Administrativos	0	207
Roles Obreros	0	8.965
Roles Recolectoras- Cuadrill	0	7.932
Roles Cuadrillas	0	5.153
Pensiones Alimenticias	0	298
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>534.273</b>	<b>112.346</b>

**Nota No. 13 PROVISIONES NO CORRIENTE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
	<b>anexo</b>	
Banco Pichincha	<b>a</b>	384.200
Toyocosta S. A.		7.118
CFN - ECUACOFFEE S. A.	<b>b</b>	4.517.108
Banco Guayaquil	<b>c</b>	475.700
Banco del Austro	<b>d</b>	170.000
		170.000
<b>Total Obligaciones a Largo Plazo</b>		<b>5.554.126</b>
		<b>6.997.081</b>

**ANEXO PROVISIONES NO CORRIENTES**

**a, DETALLE OPERACIONES BANCO PICHINCHA**

Operación 2570472-00-V/ Feb. 25/2017	57.500,00
Operación 2575191-00- V/Mar, 15/2017	104.000,00
Operación 2588588-00 -V/Mar, 30/2017	109.000,00
Operación 2602554-00-V/Abril 19/2017	179.200,00

**b , DETALLE OPERACIONES CORPORACION FINANCIERA NACIONAL**

Operac. 20567313V/Mayo 2017	45.833,33
Operac. 20567313V/Mayo 2017	45.833,33
O perac.20567313-V/Agosto 2017	45.833,33
OPERAC. 20567373v/Nov.2017	45.833,33
Operac. 20567373 V/Feb- 2018	45.833,33
Operac, 20567313-V/May 2018	45.833,37
	275.000,02

Operac.20567674 - V/Mar, 17/2017	142.500,00	
Operac.20567674 - V/Jun. 15/2017	142.500,00	
Operac.20567674- V/Sep. 13/2017	142.500,00	
Operac,20567674. V/Dic. 12/2017	142.500,00	
Operac. 20567674-V/Mar. 17/2018	142.500,00	
Operac. 20567674.V/JUN. 15/2018	142.500,00	
Operac. 20567674-V/Sep,15/2018	142.500,00	
Operac, 20567674-V/Dic. 12/2018	142.500,00	
Operac,20567674- V/Mar. 17/2019	142.500,00	
Operac.205657674-V/Jun.15/2019	<u>142.500,00</u>	1.425.000,00

Operac. 20567478-V/Jun. 15/2017	59.761,90	
Operac. 20567478-V/Dic. 12/2017	59.761,90	
Operac.20567478.V/JUN. 15/2018	59.761,90	
Operac. 56767478.V/Dic. 12/2018	59.761,90	
Operac.20567478. V/Jun.15/2019	59.761,90	
Operac.20567478 V/Dic. 12/2019	59.761,90	
Operac.20567478 V/Jun.15/2020	59.761,90	
Operac.20567478 V/Nov. 26/2020	59.761,90	
Operac.20567478 V/Mayo25/2021	59.761,90	
Operac.20567478 V/Nov. 21/2021	59.761,90	
Operac.20567478 V/Mayo 20/2022	<u>59.761,90</u>	657.380,90

Operac. 20561553 - V/Mar.03/2017	125.000,00	
Operac.20561553 - V/JUN.01/2017	125.000,00	
Operac. 20561553-V/Ago. 30/2017	125.000,00	
Operac.20561553 V/Nov.28/2017	125.000,00	
Operac.20561553-V/Feb.26/2018	125.000,00	
Operac.20561553-V/May,27/2018	125.000,00	
Operac.20561553- V/Ago.25/2018	125.000,00	
Operac.20561553- V/Nov.23/2018	125.000,00	
Operac.20561553-V/Feb. 21/2019	125.000,00	
Opera.20561553 V/Mayo 22/2019	<u>125.000,00</u>	1.250.000,00

Operc.20569153 - V/Ene. 25/2017	200.000,00	
Operc. 20569153- V/Abr. 25/2017	200.000,00	
Operc- 20569153-V/Jul. 24/2017	200.000,00	
Operc. 20569153-V/Oct.. 22/2017	200.000,00	
Operc. 20569153-V/Ene. 20/2018	200.000,00	
Operc. 20569153-V/Abr. 20/2018	200.000,00	
Operc. 20569153-V/Jul.19/2018	200.000,00	
Operc.20569153 V/Oct. 17/2018	200.000,00	
Operc.20569153 V/Ene. 15/2019	200.000,00	
Operc.20569153 V/Abr. 15/2019	<u>200.000,00</u>	<u>2.000.000,00</u>

**c, DETALLE DE OPERACIONES DEL BANCO GUAYAQUIL** 770.000,00

Pagaré 0185845 - V/ Enero+ 2017	160.000,00	
Pagaré 0172487 - V/Enero - 2017	500.000,00	
Pagaré 0191334- V/Febrero - 2017	<u>110.000,00</u>	

**d, DETALLE DE OPERACIONES BANCO DEL AUSTRO** 170.000,00

Operación - V/Febrero - 2017	<u>170.000,00</u>	
------------------------------	-------------------	--

**Total** US\$ 6.997.080,92

## **Aspecto Tributario del Código Orgánico de la Producción.-**

Con fecha Diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial N° 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- I. La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- II. La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago al exterior conforme a la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- III. Las declaraciones fiscales efectuadas durante los últimos tres años (2014 al 2016) y sus respectivos sustentos contables la administración de **ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S. A.**, las tiene debidamente organizadas para que las autoridades tributarias puedan efectuar cualquier revisión debido a que podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de los ingresos y gastos gravables y deducibles.

### **Nota N° 14. EVENTOS POSTERIORES.**

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación de los Estados Financieros adjuntos (16 de Marzo del 2017), no se han producido eventos subsecuentes que en la opción de la administración de la compañía **ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S. A.**, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros Auditados.