Ecuador Cocoa&Coffee, Ecuacoffee S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

1. Información general.

Ecuador Cocoa & Coffee, Ecuacoffee S.A., es una compañía que fue constituida el 24 de Noviembre de 2006 identificada con el registro único del contribuyente numero 0992490446001 e inscrita con expediente número 125264 en la Superintendencia de Compañías.
Entre sus principales objetivos esta desarrollar actividad comercial a nivel nacional e internacional:
Exportación de productos del país. (Cacao en grano y semi-elaborados)
Su domicilio ubicado en la ciudad de Guayaquil: kilómetro 10 de la vía a Daule.

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborados de acuerdo con la norma internacional de información financiera (NIIF), emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.
De esta forma, los estados financieros muestran patrimonio y la situación financiera al cierre del ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos efectivos que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2016.

3. Políticas Contables Relevantes.

Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.
En el estado de situación financiera adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos, entre corrientes, aquellos con vencimientos igual o inferior a doce meses; y no corrientes, los que tienen vencimiento superior a doce meses.

a. Efectivo y equivalentes al efectivo.

En este se incluyen el efectivo en caja, bancos y los depósitos a plazo en entidades de crédito. En el Estado de situación Financiera los sobregiros de existir, se clasifican como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

El detalle de estos de la entidad al 31 de diciembre del 2016 clasificados por clases es el siguiente:

Efectivo y equivalentes del efectivo		
Efectivo (caja) Bancos	USD	28.655,43

b. Inventario.

Estos son valorizados a su costo o valor neto de realización, el costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Materia Prima		626,051.99
Productos terminados		2.993,723.80
Material de empaque		84,124.65
	TOTAL USD	3,703,900.44

c. Cuentas y documentos por cobrar Clientes.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

Locales		618,987.54
Del exterior		312,460.40
Otras Cuentas por Cobrar		690,613.18
	TOTAL USD	1,622,061.12

d. Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades planta y equipo a todo bien tangible adquirido para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración, cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado a su costo de compra menos la depreciación cualquier perdida por deterioro del valor acumulado, de acuerdo al modelo de revaluación, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

La composición del rubro:

Terrenos		4,786,692.86
Edificios		3,403,542.09
Maquinarias		12,227,960.16
Muebles y enseres		56,018.40
Equipo de comput., y software		27,476.62
Vehículos		249,301.31
Otras PPE		28,435.34
(-) Depreciación Acumulada PPE		2,266,996.35
		13,725,737.57
	TOTAL USD	**18,512,430.43**

e. Cuentas y documentos por pagar.

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

Proveedores		407,019.32
Bancos Locales		309,027.57
Varios		721,195.45
	TOTAL USD	**1,437,242.34**

f. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar basado en la ganancia fiscal y del impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes

Impuesto a la Renta por pagar		23,953.17
	TOTAL USD	**23,953.17**

g. Beneficios al empleado.

El pasivo proveniente de obligaciones por beneficios a empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por indemnizaciones de acuerdo al Régimen Laboral Ecuatoriano que incluye, el código de trabajo, Guía sobre el régimen legal, un anexo con normativa laboral secundaria e información complementaria.

Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

Participación utilidad de trabajadores	94,868.19
Provisiones para empleados	281,009.78
TOTAL USD	375,877.97

h. Pasivos no corrientes.

Corporación Financiera Nacional		5,607,380.92
Bancos Locales		1,389,700.00
	TOTAL USD	6,997,080.00

i. Patrimonio Neto.

Este está representado por acciones ordinarias y serán clasificados así:

b) Capital Social.
Esta representado por 2.680.000 acciones correspondiente a 1.00 dólar, cada una totalmente suscritas y pagadas.

b) Reservas
Se clasifican en este rubro patrimonial la reserva legal, facultativa, Resultados acumulados, provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, como también las revaluaciones de Activos, reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

j. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de Cacao en grano y semi-elaborados de cacao, estos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes entregados a terceros.

4) Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

Dora Rodríguez Medina
CONTADOR
Reg.0.17717