

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIIF COMPLETAS**  
**EJERCICIO ECONÓMICO 2017**

**INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA**

|  |   |
|--|---|
| <b>Nombre de la compañía:</b>            | ECUADOR COCOA & COFFEE,<br>ECUACOFFEE S.A.                  |
| <b>Registro único del contribuyente:</b> | 0992490446001   |
| <b>Fecha de constitución:</b>            | 20 DE OCTUBRE DE 2006                                       |
| <b>Expediente No.:</b>                   | 125264  |
| <b>Nombre del representante legal:</b>   | MARTHA GRACIELA MORA VALVERDE                               |
| <b>Lugar donde opera la compañía:</b>    | KM 10.5 VÍA DAULE<br>VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE<br>CACAO |
| <b>Actividad principal:</b>              | CACAO   |
| <b>Correo electrónico:</b>               | contabilidad@ecuacoffee.com                                 |
| <b>Teléfono:</b>                         | 2114056   |

**BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

A continuación, se describen las bases de presentación utilizadas para elaborar los estados financieros:

Declaración de cumplimiento: La Compañía mantiene sus registros contables de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 de diciembre de 2017), que también han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros adjuntos y sus notas.

Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000, el Dólar de Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

Incluye principalmente a los valores mantenidos en las cuentas corrientes de los siguientes Bancos:

|                         | Al 31 de diciembre de |               |
|-------------------------|-----------------------|---------------|
|                         | 2017                  | 2016          |
| Banco Pichincha C.A.    | 210,891               |               |
| Banco Guayaquil S.A.    | 143,049               |               |
| Banco del Austro S.A.   | -21,209               | 265           |
| Banco del Pacífico S.A. | 53,669                | 10,575        |
|                         | <u>386,400</u>        | <u>10,840</u> |

### **2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS:**

|                                | Al 31 de diciembre de |                  |
|--------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                | 2017                  | 2016             |
| Cientes varios                 | (1) 2,963,739         | 931,964          |
| Cuentas por cobrar empleados   | 2,229                 | 3,976            |
| Anticipos a proveedores varios | 1,019,482             | 91,595           |
| Otras cuentas por cobrar       | 686,921               | 594,526          |
|                                | <u>4,672,371</u>      | <u>1,622,061</u> |

(1) Incluye principalmente:

|                        | Al 31 de diciembre de |                |
|------------------------|-----------------------|----------------|
|                        | 2017                  | 2016           |
| Cientes mercados local | 726,334               | 619,504        |
| Cientes del exterior   | 2,237,405             | 312,460        |
|                        | <u>2,963,739</u>      | <u>931,964</u> |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

|   | Al 31 de diciembre de |               |
|---|-----------------------|---------------|
|   | 2017                  | 2016          |
| Impuesto al valor agregado en compras         | 11,618                | 10,275        |
| Retención IVA clientes                        | 28,439                | 23,296        |
| Crédito tributario por rentas años anteriores | 2,820                 | 2,821         |
|   | <u>42,877</u>         | <u>36,392</u> |

### 4. PROPIEDADES Y EQUIPOS:

| <u>Costo</u>                      | <u>Terrenos</u> | <u>Edificios</u> | <u>Maquinarias y Equipos</u> | <u>Laboratorio</u> | <u>Subtotal</u> |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|--------------------|-----------------|
| Balance al 01/01/2016             | 4,786,693       | 3,403,542        | 12,186,163                   | 12,915             | 20,389,313      |
| Adiciones                         |                 |                  | 41,797                       |                    | 41,797          |
| Otros cambios                     |                 |                  |                              |                    | -               |
| Balance al 31/12/2016             | 4,786,693       | 3,403,542        | 12,227,960                   | 12,915             | 20,431,110      |
| Adiciones                         |                 |                  | 12,000                       | 6,800              | 18,800          |
| Bajas                             |                 |                  |                              |                    | -               |
| Ajuste                            | (537,006)       |                  |                              |                    | (537,006)       |
| Reclasificaciones                 |                 |                  | 36,210                       |                    | 36,210          |
| Balance al 31/12/2017             | 4,249,687       | 3,403,542        | 12,276,170                   | 19,715             | 19,949,114      |
| <b>(-) Depreciación acumulada</b> |                 |                  |                              |                    |                 |
| Balance al 01/01/2016             |                 | 426,547          | 797,795                      | 5,080              | 1,229,422       |
| Adiciones                         |                 | 156,615          | 587,438                      | 377                | 744,430         |
| Otros cambios                     |                 |                  |                              |                    | -               |
| Balance al 31/12/2016             | -               | 583,162          | 1,385,233                    | 5,457              | 1,973,852       |
| Adiciones-Depreciaciones          |                 | 261,155          | 1,334,270                    | 2,841              | 1,598,266       |
| Bajas                             |                 |                  |                              |                    | -               |
| Balance al 31/12/2017             | -               | 844,317          | 2,719,503                    | 8,298              | 3,572,118       |
| Balance al 01/01/2016             | 4,786,693       | 2,976,995        | 11,388,368                   | 7,835              | 19,159,891      |
| Balance al 31/12/2016             | 4,786,693       | 2,820,380        | 10,842,727                   | 7,458              | 18,457,258      |
| Balance al 31/12/2017             | 4,249,687       | 2,559,225        | 9,556,667                    | 11,417             | 16,376,996      |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS: (Continuación)

| <u>Costo</u>                      | <u>Subtotal</u> | <u>Equipo de transporte</u> | <u>Equipo de oficina</u> | <u>Equipo de Computacion</u> | <u>Muebles y Enseres</u> | <u>Total</u> |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|--------------|
| Balance al 01/01/2016             | 20,389,313      | 249,301                     | 12,507                   | 24,464                       | 62,044                   | 20,737,629   |
| Adiciones                         | 41,797          |                             | 3,013                    | 3,013                        |                          | 47,823       |
| Otros cambios                     | -               |                             |                          |                              | (6,026)                  | (6,026)      |
| Balance al 31/12/2016             | 20,431,110      | 249,301                     | 15,520                   | 27,477                       | 56,018                   | 20,779,426   |
| Adiciones                         | 18,800          | 50,884                      | 1,025                    |                              | 8,802                    | 79,511       |
| Bajas                             | -               |                             |                          |                              |                          | -            |
| Ajuste                            | (537,006)       |                             |                          |                              |                          | (537,006)    |
| Reclasificaciones                 | 36,210          |                             |                          |                              |                          | 36,210       |
| Balance al 31/12/2017             | 19,949,114      | 300,185                     | 16,545                   | 27,477                       | 64,820                   | 20,358,141   |
| <b>(-) Depreciación acumulada</b> |                 |                             |                          |                              |                          |              |
| Balance al 01/01/2016             | 1,229,422       | 217,532                     | 3,195                    | 10,046                       | 30,682                   | 1,490,877    |
| Adiciones                         | 744,430         | 16,599                      | 1,558                    | 10,264                       | 3,268                    | 776,119      |
| Otros cambios                     | -               |                             |                          |                              |                          | -            |
| Balance al 31/12/2016             | 1,973,852       | 234,131                     | 4,753                    | 20,310                       | 33,950                   | 2,266,996    |
| Adiciones- Depreciaciones         | 1,598,266       |                             | 1,896                    | 6,518                        | 5,949                    | 1,612,629    |
| Bajas                             | -               | (2,020)                     |                          |                              |                          | -2,020       |
| Balance al 31/12/2017             | 3,572,118       | 232,111                     | 6,649                    | 26,828                       | 39,899                   | 3,877,605    |
| Balance al 01/01/2016             | 19,159,891      | 31,769                      | 9,312                    | 14,418                       | 31,362                   | 19,246,752   |
| Balance al 31/12/2016             | 18,457,258      | 15,170                      | 10,767                   | 7,167                        | 22,068                   | 18,512,430   |
| Balance al 31/12/2017             | 16,376,996      | 68,074                      | 9,896                    | 649                          | 24,921                   | 16,480,536   |

### 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS:

|                                | Al 31 de diciembre de |           |
|--------------------------------|-----------------------|-----------|
|                                | 2017                  | 2016      |
| Proveedores                    | 430,516               | 407,019   |
| Otras retenciones en nómina    | 1,164                 |           |
| Anticipo futuras exportaciones |                       | 391,299   |
| Cuentas por pagar SRI          | 136,783               | 329,896   |
| Obligaciones con el IESS       | 14,438                | 21,635    |
|                                | 582,901               | 1,149,849 |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:**

|                                     | Al 31 de diciembre de |                |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------|
|                                     | 2017                  | 2016           |
| Sobregiro bancario                  |                       | 309,028        |
| Prestamos bancos locales            | (1) 1,223,700         |                |
| Obligaciones con tarjeta de crédito | 337,383               |                |
|                                     | <u>1,561,083</u>      | <u>309,028</u> |

(1) El saldo de esta cuenta es como sigue:

| Institución financiera | Documento No. | Fecha de emisión | Fecha de vencimiento | Tasa  | Valor            |
|------------------------|---------------|------------------|----------------------|-------|------------------|
| Banco Pichincha        | P/2731982     | 20/11/2017       | 20/2/2018            | 9,22% | 57.500           |
| Banco Pichincha        | P/2794342     | 7/12/2017        | 7/3/2018             | 9,22% | 104.000          |
| Banco Pichincha        | P/2808022     | 23/8/2017        | 23/3/2018            | 9,22% | 109.000          |
| Banco Pichincha        | P/2820803     | 16/1/2018        | 16/4/2018            | 9,22% | 179.200          |
| Banco del Austro       |               | 10/4/2017        | 10/8/2017            | 9,33% | 150.000          |
| Banco Guayaquil        | P/0141339     | 22/12/2017       | 22/2/2018            | 9,33% | 464.000          |
| Banco Guayaquil        | P/0133212     |                  | 17/1/2018            |       | 100.000          |
| Banco Guayaquil        | P/0131671     | 19/10/2017       | 19/1/2018            | 9,33% | 60.000           |
|                        |               |                  |                      |       | <u>1.223.700</u> |

### **7. OTROS PASIVOS FINANCIEROS:**

|               | Al 31 de diciembre de |      |
|---------------|-----------------------|------|
|               | 2017                  | 2016 |
| CFN Factoring | (1) 1,352,036         |      |
|               | <u>1,352,036</u>      |      |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

|  | <b>Al 31 de diciembre de</b> |                |
|--|------------------------------|----------------|
|  | <b>2017</b>                  | <b>2016</b>    |
| Impuesto al valor agregado en ventas   | 61,259                       | 40,618         |
| Impuesto a la renta por pagar          | 66,220                       | 23,953         |
| Impuesto a la renta empleados          | 75                           | 245            |
| Retenciones Impuesto al valor agregado | 10,403                       | 9,086          |
| Retenciones en la fuente proveedores   | 14,922                       | 15,889         |
| Provisión beneficio social             | 190,589                      | 166,702        |
| Nomina por pagar                       | 22,212                       | 22,256         |
| Participación utilidades empleados     | 94,333                       | 94,868         |
| Obligaciones empleados                 |                              | 298            |
|  | <u>460,012</u>               | <u>373,915</u> |

### **9. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:**

Corresponde a operaciones de crédito mantenidas con la Corporación Financiera Nacional. El saldo de esta cuenta es como sigue:

| <b>Operación</b> | <b>Fecha</b>   |                    | <b>Tasa</b> | <b>Valor</b>     |
|------------------|----------------|--------------------|-------------|------------------|
|                  | <b>Emisión</b> | <b>Vencimiento</b> |             |                  |
| 20567313         | 26/5/2016      | 22/9/2019          | 7.85%       | 183,333          |
| 20567478         | 6/6/2016       | 25/9/2020          | 7.61%       | 1,124,869        |
| 20567662         | 20/6/2016      | 14/12/2022         | 7.88%       | 657,380          |
| 20567674         | 20/6/2016      | 25/9/2020          | 7.61%       | 1,282,500        |
| 20569153         | 27/10/2016     | 27/8/2020          | 7.90%       | 1,600,000        |
|                  |                |                    |             | <u>4,848,082</u> |

### **10. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

|                                  |     | <b>Al 31 de diciembre de</b> |                |
|----------------------------------|-----|------------------------------|----------------|
|                                  |     | <b>2017</b>                  | <b>2016</b>    |
| Provisión jubilación patronal    | (1) | 300,206                      | 114,308        |
| Provisión bonificación desahucio | (2) | 142,438                      |                |
|                                  |     | <u>442,644</u>               | <u>114,308</u> |

(1) Según lo determinado en el Código de Trabajo, los trabajadores que por 20 años o más hubieren prestado sus servicios en forma interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

(2) Así mismo el Código de Trabajo establece en el caso de terminación laboral el trabajador podrá solicitar el pago del 25% de su última bonificación por el número de años de servicios

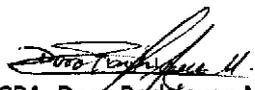
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

|                              | Años terminados al |                   |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
|                              | 2017               | 2016              |
| Ventas de bienes local       | 5,225,159          | 5,150,399         |
| Ventas de bienes exportación | 20,862,398         | 14,548,301        |
| Ventas locales de servicios  | 304,129            |                   |
| Servicio preparación varios  | 6,739              |                   |
|                              | <u>26,398,425</u>  | <u>19,698,700</u> |

**12. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:**

|   | 2017           | 2016           |
|---|----------------|----------------|
| Impuesto a la renta causado   | 245,353        | 231,658        |
| Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente | <u>173,142</u> | <u>213,400</u> |
| Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado                 | 72,211         | 18,258         |
| Más: Saldo del anticipo pendiente de pago                                 | 54,872         | 62,747         |
| Menos: Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal  | 60,863         | 54,872         |
| Retenciones por dividendos anticipados                                    |                |                |
| Menos: Crédito tributario de años anteriores                              |                | 2,180          |
| Saldo a pagar (a favor) del Contribuyente                                 | <u>66,220</u>  | <u>23,953</u>  |

  
CPA. Dora Rodríguez Medina  
**CONTADOR**  
REG. 0.17717