



**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
COCOASERVICES S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**CONTENIDO**

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Evolución del Patrimonio Neto
- e. Estado de Cambios del Patrimonio
- f. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012 y 2011

US\$ = dólar estadounidense

 SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS  
**RECIBIDO**

29 NOV 2013

-----  
Sr. Andrés Torres O.  
C.A.U. - GYE



AUDEXT Auditores Externos S.A.  
SC - RNAE - 2 - 775  
Samanes 6 Mz. 960 V. 19 PBX 042 217777  
email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec)  
Guayaquil - Ecuador

## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores  
Accionistas y Junta Directiva de  
COCOASERVICIOS S.A.  
Guayaquil, Ecuador

### Informe sobre los estados financieros

- 1 Hemos auditado los estados financieros que se adjunta de COCOASERVICIOS S.A., compuestos por el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el estado de resultados, de evolución del patrimonio neto y flujos de efectivo por los ejercicios terminados en esas fechas y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración 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) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES). Esta responsabilidad incluye:
  - a. Diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraudes o a error.
  - b. Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### Responsabilidad del auditor

- 3 Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los estados financieros con base a nuestras auditorías. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desarrollemos la auditoría para obtener una seguridad razonable respecto a si los estados financieros están libres de errores significativos.
- 4 Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los importes y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación 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 COCOASERVICES 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 COCOASERVICES S.A., una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### **Bases para la opinión con salvedades**

##### **5 Antecedentes :**

a. La fecha de contratación de la Auditoría Externa del ejercicio económico 2012, por parte de COCOASERVICES S.A., se realizó el 08 de Mayo 2013, por lo que la firma auditora no pudo realizar los siguientes procedimientos de auditoría:

- I. Confirmación de saldos Bancarios.
- II. Confirmación de saldo de las cuentas por cobrar
- III. Toma física de la Propiedad Planta y Equipo
- IV. Confirmación de saldo de las cuentas por pagar Accionistas.

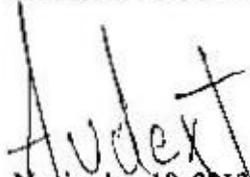
#### **Opinión del Auditor**

- 6 En nuestra opinión, excepto por los efectos sobre los estados financieros adjuntos de aquellos ajustes si existieran, si se hubiesen determinado que son necesarios, si no hubiere existido la limitación en el alcance de nuestro trabajo indicado en el párrafo 5, los referidos estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de COCOASERVICES S.A., al 31 de diciembre de 2012 y los resultados de sus operaciones, estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio del patrimonio neto, estado de flujos de efectivo por el año terminado, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).
- 7 Sin calificar nuestra opinión, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES). Con fines comparativos, estos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011 y saldos del estado de situación financiera. Las cifras que se presenta con fines comparativos, ajustados conforme a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), surgen de los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011 preparado de acuerdo con las normas contables vigentes en aquel momento, sobre los que emitimos nuestros informes de auditoría una opinión con salvedades.

**Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

7. Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la resolución No. CNV-008-2006 del Consejo Nacional de valores por emisión de obligaciones y resolución No. NACDGER2006-0214 DEL Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de COCOASERVICIOS S.A., como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012, se emiten por separado.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

  
Noviembre 18, 2013  
SC-RNAE - 2 - 775

  
CPA. Victor H. Parrales Aragonés - Socio  
Registro G.11.998

# COCOASERVICES S.A.

## Contenido

Informe 2012

Página

---

### Estados financieros COCOASERVICES S.A.

Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estado de flujos de efectivo	8
Estado de cambios en el patrimonio	9

---

### Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	10
2. Bases de preparación de los estados financieros	10
3. Políticas Contables	10 - 18
2.1. Moneda funcional	
2.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
4. Nota A.- Efectivo y equivalentes de efectivo	19
5. Nota B.- Cuentas y documentos por cobrar	19
6. Nota C.- Inventario	19
7. Nota D.- Propiedad, planta y equipo	19
8. Nota E.- Activo Biológico	20
9. Nota F.- Otros Activos	20
10. Nota G.- Pasivo Corriente	21
11. Nota H.- Pasivo a largo plazo	21
12. Nota I.- Capital Social	21
13. Nota J.- Ingresos	21
14. Nota K.- Gastos	21

COCOSERVICES S.A.  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre 2012  
(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	Nota	Pag.	2012	2011
<b>Activo</b>				
<b>Activo Disponible</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo				
Bancos	A	10	\$ 21.460,15	\$ 0,00
<b>Total Activo Disponible</b>			<b>21.460,15</b>	<b>0,00</b>
<b>Activo Exigible</b>				
Crédito Trabajador (R a favor del sujeto pasivo (Renta)	B	10	0,00	140,28
<b>Total Activo Exigible</b>			<b>0,00</b>	<b>140,28</b>
<b>Activo Realizable</b>				
Inventario	C	10	0,00	0,00
<b>Total Activo Realizable</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Activo Corriente</b>			<b>21.460,15</b>	<b>140,28</b>
<b>Activo No Corriente</b>				
<b>Propiedad planta y equipo</b>				
Inmuebles	D	10	91.757,57	91.757,57
Muebles y enseres	D	10	4.407,74	0,00
Equipo de computación y software	D	10	3.016,20	1.316,20
Veículos	D	10	68.696,06	51.696,06
Maquinaria, equipo e instalaciones	D	10	350.180,24	350.180,24
Otras propiedades planta y equipos	D	10	4.645,77	0,00
Obras en proceso	D	10	0,00	235.070,66
Depreciación acumulada	D	10	(20.241,89)	0,00
<b>Total Propiedad planta y Equipo</b>			<b>502.461,69</b>	<b>730.020,73</b>
<b>Activos Biológicos</b>				
Plantas en crecimiento	E	11	755.070,66	0,00
<b>Total Activo Biológico</b>			<b>755.070,66</b>	<b>0,00</b>
<b>Otros Activos No Corrientes</b>				
Otros activos	F	11	0,00	0,00
Otros cuentas por cobrar no corrientes	F	11	1.131.887,86	0,00
Gastos de Organización y Constitución	F	11	1.140,99	521.140,99
Otros activos diferidos	F	11	15.749,00	15.749,00
<b>Total Otros Activos</b>			<b>1.148.777,85</b>	<b>536.889,99</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>			<b>\$ 2.406.304,20</b>	<b>\$ 1.266.910,72</b>
<b>Total Activo</b>			<b>\$ 2.427.764,35</b>	<b>\$ 1.267.051,00</b>
<b>Pasivo Corriente</b>				
Impuestos por pagar	G	12	67,65	0,00
IGSS por pagar	G	12	1.122,99	0,00
<b>Total Pasivo Corriente</b>			<b>1.190,64</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>				
Accionistas por pagar	H	12	1.271.813,09	1.271.813,09
<b>Total Pasivo No Corriente</b>			<b>1.271.813,09</b>	<b>1.271.813,09</b>
<b>Total Pasivo</b>			<b>\$ 2.462.003,73</b>	<b>\$ 1.271.813,09</b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital	I	12	800,00	800,00
Aporte Accionistas	I	12	1.249.079,54	
Adopción de la NIIF	I	12	24.756,00	
Perdidas Acumuladas	I	12	(5.562,09)	(5.562,09)
Perdidas del Ejercicio	I	12	(114.312,83)	
<b>Total Patrimonio</b>			<b>1.154.760,62</b>	<b>(4.762,09)</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>			<b>\$ 2.427.764,35</b>	<b>\$ 1.267.051,00</b>

  
SR. REYES MERILLA EMPHÍ ABRAHAM  
REPRESENTANTE LEGAL.  
C.C. 0913146585

  
CPA. WASHINGTON IDROVO RIGEL  
CONTADOR GENERAL  
RUC 0908341761001

COCOSERVICES S.A.  
Estado de Resultado Integral  
(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2012	2011
<b>Ingresos</b>		
Ventas locales tarifa 0%	38.106,30	43.192,21
Ingresos financieros	0,00	0,00
Rendimientos financieros	0,00	0,00
Otros rendimientos	0,00	0,00
<b>Total Ingresos</b>	<b>38.106,30</b>	<b>43.192,21</b>
<b>Costo de Venta</b>		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	0,00	0,00
Compras netas locales de bienes no producidos por la empresa	0,00	0,00
Inventario inicial de productos en proceso	0,00	0,00
(-) Inventario final	0,00	0,00
<b>Total Costo de Venta</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>38.106,30</b>	<b>43.192,21</b>
<b>Gastos Operacionales</b>		
Salarios, salarios y demás remuneraciones	74.995,46	41.504,00
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	9.111,95	4.672,30
Beneficios sociales e indemnizaciones	6.189,87	2.378,00
Honorarios, comisiones y gastos a personas naturales	1.500,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	17.662,96	0,00
Comisarios	4.017,52	0,00
Seguros y resguardos (primas y cesiones)	0,00	0,00
Transporte	3.584,24	0,00
Gastos de viaje	0,00	0,00
Servicios básicos	7.998,14	0,00
Impuestos contribuciones y otros	0,00	0,00
Depreciaciones propiedad planta y equipo	20.341,89	0,00
Suministros y materiales	7.177,30	0,00
Pagos por otros servicios	0,00	0,00
Pagos por otros bienes	0,00	0,00
<b>Total Gastos</b>	<b>152.419,35</b>	<b>48.754,30</b>
<b>G.P. antes de I.S.P. a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas</b>	<b>(114.312,83)</b>	<b>(5.562,09)</b>
<b>I.P.S. Participación trabajadores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ganancia (Pérdida) antes de impuestos</b>	<b>(114.312,83)</b>	<b>(5.562,09)</b>
<b>Impuesto a la renta</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ganancia (Pérdida) de Operaciones continuadas</b>	<b>(114.312,83)</b>	<b>(5.562,09)</b>
<b>Ingresos por operaciones discontinuadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gastos por operaciones discontinuadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.P. antes de I.S.P. a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.P.S. Participación trabajadores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.P. antes de impuestos de operaciones discontinuadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Impuesto a la renta</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ganancia (Pérdida) neta del ejercicio</b>	<b>(114.312,83)</b>	<b>(5.562,09)</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
Composiciones del otro resultado integral	0,00	0,00
Diferencia de cambio por conversión	0,00	0,00
Valoración de activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
Ganancia por revaluaciones de propiedad planta y equipo	0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) acumulada por planes de beneficios definidos	0,00	0,00
Reversión del diferido (Pérdida por diferido) de un activo revaluado	0,00	0,00
Participación de otro resultado integral de asociados	0,00	0,00
Impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral	0,00	0,00
Otros (Deducción en acciones)	0,00	0,00
<b>Resultado integral total del año</b>	<b>(114.312,83)</b>	<b>(5.562,09)</b>
<b>GANANCIA POR ACCIÓN</b>		
Ganancia por acción básica	0,00	0,00
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	0,00	0,00
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	0,00	0,00
Ganancia por acción diluida	0,00	0,00
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	0,00	0,00
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	0,00	0,00
<b>Utilidad a distribuir (Informativa)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SR. REYES MURILLO SMITH ABRAHAM  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 0913146585

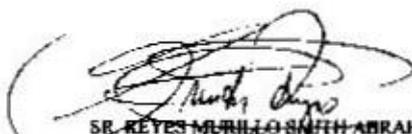
CPA. WASHINGTON IDROVO RUIJEL  
CONTADOR GENERAL  
RUC 0908341761001

COCOASERVICES S.A.  
Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo  
(Expresados en dólares)

December 31,	2012	2011
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>21.460,15</b>	<b>0,00</b>
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.O.</b>	<b>(92.740,02)</b>	<b>13.544,13</b>
Clases de cobros por actividades de operación	38.246,58	43.051,93
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	38.246,58	43.051,93
Otros cobros por actividades de operación	0,00	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	(132.177,24)	(48.754,30)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(132.177,24)	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	(48.754,30)
Otros pagos por actividades de operación	0,00	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.190,64	19.246,50
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.</b>	<b>(27.753,51)</b>	<b>(801.659,35)</b>
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(27.753,51)	(501.659,35)
Compras de otros activos a largo plazo	(755.070,66)	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	755.070,66	(300.000,00)
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.</b>	<b>141.953,68</b>	<b>788.115,22</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	141.953,68	788.115,22
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>21.460,15</b>	<b>0,00</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>21.460,15</b>	<b>0,00</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(114.312,83)</b>	<b>(5.562,09)</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>20.241,89</b>	<b>0,00</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	20.241,89	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>1.330,92</b>	<b>19.106,22</b>
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	19.246,50
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	140,28	(140,28)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.190,64	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00	0,00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.</b>	<b>(92.740,02)</b>	<b>13.544,13</b>

  
SR. REYES MURILLO SMITH ABRAHAM  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 0913146585

  
CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL  
CONTADOR GENERAL  
RUC 0908341761001

COOASERVICIOS S.A.  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
(Expresados en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS USE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS MIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2012</b>	800,00	1.249.079,54	(3.562,09)	24.756,00	0,00	(114.312,83)	1.154.760,62
<b>SALDO REEXP. DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3.562,09)	(4.762,09)
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2012</b>	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3.562,09)	(4.762,09)
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>	0,00	1.249.079,54	(3.562,09)	24.756,00	0,00	(106.750,74)	1.159.522,71
Aportes para futuras capitalizaciones		1.249.079,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1.249.079,54
Transferencia de Resultados a otros estados patrimoniales	0,00	0,00	(3.562,09)	0,00	0,00	3.562,09	0,00
Otros cambios (detalle)	0,00	0,00	0,00	24.756,00	0,00	0,00	24.756,00
Resultado Int. Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(114.312,83)	(114.312,83)
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2011</b>	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3.562,09)	(4.762,09)
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2011</b>	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3.562,09)	(3.562,09)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3.562,09)	(3.562,09)

  
SR. REYES MURIEL V. SMITH ABRAHAM  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 0913146585

  
CRA. WASHINGTON IDROVO BUGEL  
CONTADOR GENERAL  
RUC: 0908341761001

**COCOASERVICES S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

COCOASERVICES S.A., RUC. 0992595809001 Expediente 131945, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del 14 de Agosto 2008, inscrita en el registro mercantil el 26 de Agosto 2008, bajo razón social FIATO S.A. La compañía reformo sus estatutos Sociales y cambio su denominación de FIATO S.A. a COCOASERVICES S.A., mediante escritura pública el 31 de Marzo 2009, inscrita en el registro mercantil el 07 de Diciembre 2009.

Su objeto social es la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MATERIAS PRIMAS AGROPECUARIAS.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la CIUDADELA LAS ACACIAS SOLAR 6 MANZANA A-7, Guayaquil – Ecuador.

**ANTECEDENTES**

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011, Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

**BASES DE PREPARACIÓN**

**DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICL.CPAIFRS.G.11.007, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

## **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) al 31 de diciembre 2012.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYME) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

### **a. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en la que entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la **sección 30 Moneda funcional de la entidad** (Moneda Funcional párrafo 30.2).

### **b. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía COCOASERVICES S.A., **sección 2 Conceptos y Principios Generales** (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil y valor de mercado de ciertos activos:
  - Instrumentos Financieros
  - Propiedad planta y equipo
  - Otros
  
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos

- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- Las provisiones en bases a estudios y técnicas que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
- Activos por impuestos diferidos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de los estados financieros sobre los elementos financieros analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros.

#### **CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

## ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

### a. Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13.

### b. Inversiones

Las inversiones serán valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (**Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21**) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (**Reversión párrafo 11.26**)

### Activos no Financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa WACC de COCOASERVICIOS S.A., empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

#### **c. Inventarios**

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (**párrafo 13.4**), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (**párrafo 13.11**). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

#### **d. Propiedad planta y equipo**

##### **Costo**

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (**Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12**) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (**Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26**).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

#### **Costos Posteriores**

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

#### **Depreciación y Vidas Útiles**

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

#### **Años estimados de vida útil en años**

##### **Grupo de Activos**

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

### **Deterioro**

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

#### **e. Cargos diferidos**

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

#### **f. Provisiones**

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

#### **g. Provisión para jubilación y desahucio**

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

#### **h. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

#### **i. Impuesto a la ganancias e impuestos diferidos**

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

#### **j. Ingresos y Gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

### Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

### k. Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

### l. Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre XXXX.

  
SR. REYES MURILLO SMITH ABRAHAM  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 0913146383

  
CPA. WASHINGTON IDROVO BUGEL  
CONTADOR GENERAL  
RUC 0908341761001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota			
<b>A</b>	<b>Efectivo y equivalente de efectivo.</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,	2012	2011
	Efectivo en caja y bancos	(1) 21.460,15	0,00
	Suman	21.460,15	0,00

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a depósitos en cuenta corriente 1649710 en el Banco de Guayaquil, a nombre del Sr. Dr. Rosero Maquillón Jaime Abraham, custodio de estos valores, a la fecha de nuestra auditoría la empresa no tiene cuenta corriente a favor de la empresa, no existe registro de libro banco y conciliación bancaria, esto podría provocar una contingencia tributaria por efecto de la Bancarización de acuerdo Ley de Régimen Tributario Interno.

Nota			
<b>B</b>	<b>Cuentas y documentos por cobrar.</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,	2012	2011
	Crédito Tributario I.R.	(1) 0,00	190,28
	Suman	0,00	190,28

(1) Al cierre del ejercicio no registra crédito tributario de impuesto a la renta a favor.

Nota			
<b>C</b>	<b>Inventarios</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,	2012	2011
	Inventarios	(1) 0,00	0,00
	Suman	0,00	0,00

(1) Al cierre del ejercicio no registra ningún tipo inventarios de productos agrícolas, suministros y materiales, materia prima, etc.

Nota			
<b>D</b>	<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,	2012	2011
	Inmuebles	(1) 91.757,57	91.757,57
	Muebles y enseres	(1) 4.407,74	0,00
	Equipos de Computación	(1) 3.016,20	1.316,20
	Vehículos	(1) 68.696,06	51.696,06
	Maquinaria, equipos e instalaciones	(1) 350.180,24	350.180,24
	Otras Propiedades Planta y Equipos	(1) 4.645,77	0,00
	Obras en Proceso	(1) 0,00	235.070,66
	Depreciación Acumulada	(20.241,89)	0,00
	Suman	502.461,69	730.020,73

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la compañía mantiene registrado al costo histórico la adquisiciones de propiedad planta equipo, de acuerdo a la sección 17, NIIF para las PYMES, no se mantiene en los archivos permanentes la carpeta de activos fijos

  
 SR. REYES MURILLO SMITH-ABRAHAM  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 0913146585

  
 CPA. WASHINGTON IDROGO RUGEL  
 CONTADOR GENERAL  
 R.I.C. 0908341761001

Nota			
E Activos Biológicos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2012	2011
	Plantaciones en Crecimiento	(1) 755.070,66	0,00
	Suman	755.070,66	0,00

(1) Corresponde a plantaciones de cacao en crecimiento, inicialmente esta cuenta se encontraba registrada en el año 2011 en la cuenta contable Obras en proceso por valor de \$ 235,070,66 dólares, y conforme a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades PYMES, se procedió a reclasificarse de acuerdo a la sección 34 Casos Especiales (Agricultura).

\$ 520.000 se han reclasificado de la cuenta contable Gastos de organización y constitución en el año 2012, estos valores corresponden a inversiones de años anteriores en mano de obra, adecuaciones de instalaciones, siembra, obras mecanizadas, equipos de riego.

Obras en proceso	235.070,66	
Gastos de organización	520.000,00	reclasificado a activos biológicos
<b>Activo Biológico</b>	<b>755.070,66</b>	

Hectareas de Plantaciones sembradas	145	Cacao
Plantas sembradas en total	177.612	Todas las edades
No aptas para la siembra	10	Hectareas
Proyección de cosecha	1.200	quintales año 2013
Proyección de cosecha	1.900	quintales año 2014
Proyección de cosecha	2.700	quintales año 2015
Estimación de costo por planta	\$ 5	valor actual
Inversión del activo Biológico	\$ 888.060	Plantas sembradas x costo \$ 5

Nota			
F Otros activos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2012	2011
	Cuentas por cobrar accionistas	(1) 1.131.881,86	0,00
	Otros Activos	(2) 1.140,99	521.140,99
	Activos Diferidos	(3) 15.749,00	15.749,00
	Suman	1.148.771,85	536.889,99

(1) Los fondos fueron proporcionados por los accionistas desde Alemania, los mismos que no han sido registrados en el Banco Central del Ecuador, estos valores fueron depositados en la cuenta corriente del Accionista Sr. Dr. Jaime Rosero Maquón, estos valores en cierta medida se destinaron para la adquisición de 3 terrenos de la empresa COCOACONSULTING S.A., ubicados en el Km. 40 Vía a la Costa, y que se encuentra registrado en la nota H.

Cuentas por cobrar relacionados	1.223.638,45
Reclasificación adfidos	(91.757,57)
<b>Total Relacionados por cobrar</b>	<b>1.131.881,86</b>

(2) Corresponden a gastos legales y preoperacionales de la hacienda instalaciones y plantaciones, a la fecha de nuestra auditoría, se está determinando los montos a ser considerados como activos biológicos, instalaciones, o gasto, la empresa se encuentra realizando un estudio para determinar el valor razonable de la plantación de acuerdo a la sección 34 Casos Especiales - Agricultura, el valor de \$ 520.000 dólares es reclasificado a plantaciones agrícolas ver nota D., se aplica la sección 10 Políticas Contables, cambios en estimaciones y errores, el año 2011 se cargo la cuenta gastos de constitución por error, cuando estos valores deberían haber sido reconocidos de acuerdo a la sección 17 Propiedad planta y equipo y en lo que correspondía a la sección 34 Casos especiales agricultura.

(3) Corresponden a otros activos de la empresa.

  
 SR. REYES MURILLO SMITH ABRAHAM  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 0913146585

  
 CPA. WASHINGTON DIONOVO FUGEL  
 CONTADOR GENERAL  
 RUC 0908341761001

Nota			
<b>G Pasivo Corriente</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	December 31,	2012	2011
	Retención en la fuente de IVA por pagar	(1)	7,68
	Retención en la fuente de IR por pagar	(1)	59,97
	IESS por pagar	(1)	1.122,99
	<b>Suman</b>	<b>1.190,64</b>	<b>0,00</b>

(1) Al cierre del ejercicio corresponde a valores pendientes de pago.

Nota			
<b>H Pasivo a Largo Plazo</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	December 31,	2012	2011
	Accionistas	(1)	1.271.813,09
	<b>Suman</b>	<b>1.271.813,09</b>	<b>1.271.813,09</b>

(1) Corresponden a préstamos realizados por los accionistas, valores que no han sido posible confirmar, fueron enviados desde el País de Alemania por sus accionistas de origen Alemán, los valores no fueron registrados en Banco Central del Ecuador, a la fecha estos valores no generan intereses que impliquen gastos por intereses. Parte de estos valores fueron utilizados para la compra de 3 terrenos para la empresa COCOACONSULTING S.A. (Compañía relacionada) por la cuantía de \$ 927,318,00 dólares americanos explicado en la nota F, la información fue proporcionada por la Gerencia General.

Nota					
<b>I Capital Social</b>	Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011, el capital social esta constituido por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$ 1.00 de dólar cada una.				
	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
	December 31,	2012	%	2011	%
	Haueromann Hermann Josef	400,00	50%	400,00	50%
	Rosero Maquillon Jaime Abraham	400,00	50%	400,00	50%
	<b>Suman</b>	<b>800,00</b>	<b>100%</b>	<b>800,00</b>	<b>100%</b>

Nota			
<b>J Ingresos</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	December 31,	2012	2011
	Ventas	38.106,30	43.192,21
	<b>Suman</b>	<b>38.106,30</b>	<b>43.192,21</b>

Nota			
<b>K Gastos Administrativos</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	December 31,	2012	2011
	Salarios	74.995,46	41.904,00
	Beneficios sociales	6.189,67	2.178,00
	Aportes a la Seguridad Social	9.111,96	4.572,30
	Honorarios Profesionales	1.500,00	0,00
	Transporte	3.584,24	0,00
	Combustible y lubricantes	19.017,52	0,00
	Reparaciones y mantenimiento	35.409,70	0,00
	Servicios básicos	7.938,14	0,00
	Dep. de Propiedad Planta de Eq.	15.605,16	0,00
	Otros gastos	22.277,30	0,00
	<b>Suman</b>	<b>195.629,14</b>	<b>48.754,30</b>

  
 RR REYES MURILLO SMITH ABRAHAM  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 0913146585

  
 CPA WASHINGTON ERAZO VAZQUEZ  
 CONTADOR GENERAL  
 RUC 0908341761001