

**AGROEXPORTADORA  
E IMPORTADORA  
CHOCOSPICES CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**2014**

Ver las notas de los Estados Financieros a continuación.

**AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA****ESTDO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****(Expresdos en dólares estadonidenses)**

	Referencia a Notas	31/12/2014	31/12/2013	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>239.746,16</b>	<b>223.350,53</b>	<b>16.395,63</b>
Caja y bancos		68.839,48	71.681,64	-2.842,16
Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados		157.440,00	91.947,42	65.492,58
Cuentas por Cobrar Empleados				-
Otras Cuentas por Cobrar				-
(-)Provisión cuentas incobrables				-
Retenciones en la fuente del 5% Salida de Divisas		289,03		289,03
Retenciones en la fuente 1% en ventas		1.077,65	4.121,47	-3.043,82
Anticipos Impuesto a la Renta				-
Inventario de productos terminados				-
Inventario de Materia Prima		12.100,00	55.600,00	-43.500,00
Inventario de Productos en Proceso				-
<b>NO CORRIENTES</b>		<b>391.636,58</b>	<b>429.974,29</b>	<b>-38.337,71</b>
Propiedades, Planta y Equipo		391.636,58	429.974,29	-38.337,71
Impuestos diferidos CT-IR 2010		-	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>631.382,74</b>	<b>653.324,82</b>	<b>-21.942,08</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRRIENTES</b>		<b>575.049,04</b>	<b>606.702,61</b>	<b>-31.653,57</b>
Cuentas y documentos por Pagar locales		279.838,12	123.332,62	156.505,50
Otras cuentas por pagar / Relacionadas			91.366,86	-91.366,86
Obligaciones Financieras (Porción corriente)		275.516,57	381.424,40	-105.907,83
Prestamo Accionistas				
Retenciones en la Fuente IVA 100% por pagar		195,50	114,60	80,90
Retenciones en la Fuente IR por pagar		1.826,32	1.067,72	758,60
Impuesto a la Renta por pagar		7.971,15	4.839,72	3.131,44
Con los empleados beneficios por pagar		6.061,13		6.061,13
Participación de trabajadores por pagar		3.120,47	3.882,12	-761,66
Obligaciones patronales IESS por pagar		519,78	674,57	-154,79
Anticipos de clientes				-
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>575.049,04</b>	<b>606.702,61</b>	<b>-31.653,57</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>Capital Social</b>		1.000,00	1.000,00	-
<b>Reservas</b>		10.800,00	10.800,00	-
<b>Resultados acumulados</b>		44.533,70	34.822,21	9.711,49
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>56.333,70</b>	<b>46.622,21</b>	<b>9.711,49</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>631.382,74</b>	<b>653.324,82</b>	<b>-21.942,08</b>
		0,00	0,00	0,00
<b>FIRMA REPRESENTANTE LEGAL</b>	<b>FIRMA CONTADOR:</b>			
<b>NOMBRE: MARCELA GARCIA</b>	<b>NOMBRE: MARIA PEÑA</b>			
<b>CI/RUC: 1719746560</b>	<b>RUC: 1708121205001</b>			

**AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA****ESTDO DE RESULTADOS INTEGRAL****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****(Expresdos en dólares estadounidenses)**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias	2.200.534,44	1.078.494,39
Costo de ventas	-1.976.163,05	-674.135,51
	-----	-----
Utilidad bruta en ventas	224.371,39	404.358,88
Gastos de administración y ventas	-203.568,28	-378.478,05
	-----	-----
Utilidad operacional	20.803,11	25.880,83
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	-	-
Otros	-	-
	-----	-----
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	20.803,11	25.880,83
Participación de los trabajadores	3.120,47	3.882,12
Impuesto a la renta	7.971,15	4.839,72
	-----	-----
Resultado integral del ejercicio	9.711,49	17.158,99
	=====	=====
<b>Acciones comunes ordinarias</b>		
Ganancia por participación ordinaria US\$	9,71	17,16
Número de participaciones	1.000	1.000
<b>FIRMA REPRESENTANTE LEGAL</b>	<b>FIRMA CONTADOR:</b>	
<b>NOMBRE: MARCELA GARCIA</b>	<b>NOMBRE: MARIA PEÑA</b>	
<b>CI/RUC: 1719746560</b>	<b>RUC: 1708121205001</b>	

**AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA****ESTADO DE FLUJO DEL EJECTIVO****METODO DIRECTO****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

	2014	2013
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADE</b>	<b>-2.842,16</b>	<b>197.116,66</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1.945.040,87</b>	<b>1.192.895,11</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.136.173,53	986.546,97
Otros cobros por actividades de operación	-191.132,66	206.348,14
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-1.947.883,03</b>	<b>-995.778,45</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.833.936,02	-874.368,46
Pagos a y por cuenta de los empleados	-110.730,41	-101.725,02
Impuestos a las ganancias pagados	-3.216,60	-19.684,97
Otros cobros por actividades de operación	0,00	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADE</b>	<b>0,00</b>	<b>-134.900,00</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	-134.900,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-2.842,16</b>	<b>62.216,66</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>-2.842,16</b>	<b>62.216,66</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>71.681,64</b>	<b>9.464,98</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>68.839,48</b>	<b>71.681,64</b>

**AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA****CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA)****NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN****METODO INDIRECTO****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>20.803,11</b>	<b>25.880,83</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>38.337,71</b>	<b>38.337,71</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	38.337,71	38.337,71
Ajustes por gastos en provisiones	0,00	0,00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-61.982,98</b>	<b>132.898,12</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-65.492,58	-91.947,42
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	156.505,50	-1.463,88
(Incremento) disminución en inventarios	43.500,00	40.300,00
(Incremento) disminución en otros activos	2.754,79	-4.121,47
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-191.213,56	206.233,54
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-4.036,91	-1.721,47
Incremento (disminución) en otros pasivos	-4.000,22	-14.381,18
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>-2.842,16</b>	<b>197.116,66</b>
<b>FIRMA REPRESENTANTE LEGAL</b>	<b>FIRMA CONTADOR:</b>	
<b>NOMBRE: MARCELA GARCIA</b>	<b>NOMBRE: MARIA PEÑA</b>	
<b>CI/RUC: 1719746560</b>	<b>RUC: 1708121205001</b>	

**AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	CAPITAL SOCIAL	REPORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30701	30702	
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 BAJO NEC</b>	1.000,00	0,00	0,00	800,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.800,00
<b>DETALLE AJUSTES POR NIIF:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISION POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFERENCIA POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2011 BAJO NIIF</b>	1.000,00	0,00	0,00	800,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.800,00
APROPIACION DE RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPIACION DE RESERVA DE CAPITAL SEGUN RESOLUCION DE JUNTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.689,56	0,00	1.689,56
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	1.000,00	0,00	0,00	800,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.689,56	0,00	13.489,56
TRANSFERENCIA A UTILIDADES ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.973,66	0,00	15.973,66
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>	1.000,00	0,00	0,00	800,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.663,22	0,00	29.463,22
TRANSFERENCIA A UTILIDADES ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPIACION DE RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA RESOLUC DE JUNTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REVERSO LA PROVISION DE IMPUESTOS DIFERIDOS RESOLUC-SRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.158,99	0,00	17.158,99
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>	1.000,00	0,00	0,00	800,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.822,21	0,00	46.622,21
TRANSFERENCIA A UTILIDADES ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPIACION DE RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA RESOLUC DE JUNTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.711,49	0,00	9.711,49
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014</b>	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.822,21	0,00	0,00	9.711,49	0,00	56.333,70

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: MARCELA GARCIA  
 CI/RUC: 1719746560

FIRMA CONTADOR:  
 NOMBRE: MARIA PEÑA  
 RUC: 1708121205001

# AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA

## 1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida bajo las leyes ecuatorianas el 10 de marzo del año 2011. Desde su creación la compañía está dedicada a la elaboración de otros alimentos, depósito de Productos Agrícolas, Venta al por mayor de granos, venta al por mayor de especias  
El 100% de sus ingresos corresponden a las ventas de productos agrícolas.

## 2. POLITICAS CONTABLES (En proceso)

## 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en las experiencias del pasado y ciertos factores aplicables al sector y se los proyectan en base a las expectativas del futuro.

La compañía realiza algunas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro que no serán exactos en los resultados sin embargo nos ayudan para una razonable presentación de los estados Financieros.

## 4. RIESGO FINANCIERO

La compañía para evitar el riesgo de liquidez y de crédito deberá elaborar políticas, y la Gerencia General juntamente con el Departamento Financiero deberán ejecutar y gestionar tales políticas para mantener reservas y actualizada la cartera por cobrar y pagar a fin de tener liquidez en la empresa.

## 5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El saldo de Efectivo al 31 de diciembre del 2014 está confirmado de la siguiente manera:

Caja General	
Bancos	68.839,48

Los Fondos anteriormente presentados están libres de restricciones para su uso.

El saldo de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2014 es el que a continuación se muestran:

Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	157.440,00
---------------------------------------------	------------

El periodo promedio de crédito por venta de los productos es de 30 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con la fecha de pago.

Seguidamente detallo los saldos al 31 de diciembre del 2014 de Gastos Anticipados y Otras Cuentas Por Cobrar:

Retenciones en la fuente del 5% Salida de Divisas	289,03
Retenciones en la fuente 1% en ventas	1.077,65

El valor de los impuestos presentados corresponde a los anticipos pagados y a las retenciones que nos han hecho los clientes que aún no han sido compensados pero que serán compensados con el impuesto causado por el ejercicio contable.

A continuación detallo los saldos al 31 de diciembre del 2014 de los inventarios de la Compañía:

Inventario de Materia Prima	12.100,00
-----------------------------	-----------

Al 31 de diciembre del 2014, 2013, 2012 y 2011 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo con sus respectivos ajustes:

AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA											
	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencias</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencias</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencias</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2014</u>	<u>Vida útil años</u>
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	
Muebles, enseres y equipos	13.350,00	-	-	13.350,00	-	-	13.350,00	-	-	13.350,00	10,00
Equipos de Computación	8.580,00			8.580,00			8.580,00			8.580,00	3,00
Instalaciones y Adecuaciones	80.000,00			80.000,00			80.000,00			80.000,00	5,00
Construcción en Proceso	165.000,00			165.000,00			165.000,00			165.000,00	10,00
Maquinaria y Equipos	218.930,00	-	-	218.930,00	-	-	218.930,00	-	-	218.930,00	10,00
	485.860,00	-	-	485.860,00	-	-	485.860,00	-	-	485.860,00	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>		-	-		-	-		-	-	-94.223,42	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-94.223,42	
Suman: US\$	485.860,00	-	-	485.860,00	-	-	485.860,00	-	-	391.636,58	

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 los siguientes:

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>391.636,58</b>
Muebles y Enseres	13.350,00
Maquinaria	218.930,00
Equipo de computación	8.580,00
Instalaciones y Adecuaciones	80.000,00
Construcción en Proceso	165.000,00
(-)Depreciación acumulada prop.planta y equipo	-94.223,42

Al 31 de diciembre del 2014 los saldos de proveedores son como siguen:

Cuentas y documentos por Pagar locales	279.838,12
----------------------------------------	------------

A continuación detallo las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2014.

Obligaciones Financieras (Porción corriente)	275.516,57
Retenciones en la Fuente IVA 100% por pagar	195,50
Retenciones en la Fuente IR por pagar	1.826,32
Con los empleados beneficios por pagar	6.061,13
Obligaciones patronales IESS por pagar	519,78

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% 23% y 24% respectivamente sobre la utilidad gravable.

Impuesto a la Renta por pagar	7.971,15
-------------------------------	----------

Con fecha del 29 de diciembre del 2010 se promulgo 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 el siguiente:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del 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.

La tarifa a las salidas de divisas –ISD se incrementó del 2% al 5%.

Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso del dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establece el comité de la política tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derechos a participar de las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas.

Participación de trabajadores por pagar	3.120,47
-----------------------------------------	----------

El capital social autorizado de la compañía asciende a US. \$ 1.000,00 divididos en 400 acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US. \$1) cada una.

Reserva de Capital hasta la fecha.

Reserva legal	800,00
Reserva de Capital	10.000,00

### Resultados acumulados provenientes de adopción por primera vez de NIIF's

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de NIIF's. El saldo deudor será descontado de las utilidades no distribuidas de años anteriores.

### CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	31 DE DICIEMBRE	
	2014	2013
Capital suscrito o asignado	1.000,00	1.000,00
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	34.822,21	17.663,22
<b>TOTAL</b>	<b>69.237,08</b>	<b>57.834,62</b>

### EVENTOS SUBSECUENTES

En el año 2014 la mayoría de los ingresos es por Exportaciones