

## **THEOBROMA C.A.**

### **Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

La empresa **THEOBROMA C.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 16 de marzo de 2011. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en la Ciudad de Guayaquil, en la Cdla. Los Ceibos Av. Segunda N° 608 entre las calles Primera y Tercera edificio Condominio Hidalgo. Su actividad principal es a dedicarse al desarrollo de actividades agrícolas y agroindustriales de todo tipo

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **Base de presentación**

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF al 31 de diciembre del 2016.

##### **Moneda funcional**

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

##### **Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

La compañía reconoce sus ingresos por dividendos percibidos liquidados en base a los resultados del ejercicio anterior reportados por las entidades donde se mantienen las inversiones. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

##### **Inversiones en Acciones y Participaciones**

Las inversiones en acciones y participaciones son consideradas a largo plazo y se registran al costo. Los dividendos obtenidos y otros beneficios relacionados son registrados en los resultados del ejercicio económico siguiente.

##### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

##### **Reserva Legal**

La Ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizarlo en futuro aumento de capital.

## **THEOBROMA C.A.**

### **Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016**

#### **Provisión para Impuesto a la Renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2016 la tasa del impuesto fue del 22%.

#### **Estados financieros comparativos**

Los estados financieros del ejercicio económico 2016 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2015 conforme lo requiere la NIIF.

### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 2015

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Caja	827	3494,47
Bancos	198,36,	4.158,13
<b>Total:</b>	<u><u>1.025,73</u></u>	<u><u>7.652,60</u></u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueos de caja, Estado de cuentas bancarios y conciliaciones respectivas.

### **4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

El siguiente es un resumen de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2016 y 2015

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Cuentas por cobrar Cliente	4689,51	29.226,52
Anticipo a Terceros		380,00
<b>Total</b>	<u><u>4689,51</u></u>	<u><u>29.606,52</u></u>

## **THEOBROMA C.A.**

### **Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016**

#### **5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Impuesto a la Renta	412,89	454
Anticipos Pagados	0,00	39,22
Credito Años Anteriores	408,25	7,37
<b>Totales</b>	<b>821,14</b>	<b>501,00</b>

#### **6.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE**

El siguiente es un resumen de Cuentas por pagar, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Cuentas por pagar Juan Carlos	612,23	
<b>Total:</b>	<b>612,23</b>	<b>0,00</b>

#### **7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE**

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por pagar corriente, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Cuentas por pagar SRI	1,03	
Beneficios Sociales	883,60	
Obligaciones con el IEES	186,34	
<b>Total:</b>	<b>1070,97</b>	<b>0,00</b>

## **THEOBROMA C.A.**

### **Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016**

#### **8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE**

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por pagar, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Cuentas por pagar Accionistas Locales	49,25	49,25
Cuentas por pagar Tilestoni	0,00	20314,87
Cuentas por pagar Margarita Jaramillo	1743,05	12377,00
<b>Total:</b>	<b><u>1792,30</u></b>	<b><u>32741,12</u></b>

#### **9.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2016 el Capital Social está constituido por 60.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$.1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u> <u>Nominal</u>	<u>2016</u>
Hidalgo Jaramillo Miguel Andres	792	1,00	792
Hidalgo Jaramillo Maria Paulina	8	1,00	8
		1,00	-
<b>Total:</b>			<b><u>800</u></b>

#### **10.- RESULTADOS ACUMULADOS**

El siguiente es un resumen de resultados acumulados, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Ganancias Acumuladas	471,50	336,65
	0,00	-
Utilidad del Ejercicio	1789,35	134,85
<b>Total:</b>	<b><u>2260,85</u></b>	<b><u>471,50</u></b>

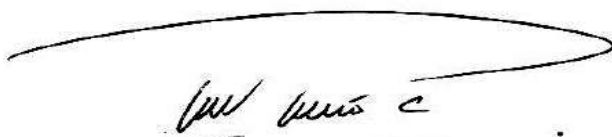
**Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016**

**11.- APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES NIIF PARA PYMES**

La Empresa procedió a cumplir una disposición expresa de la Superintendencia de Compañías y adoptó la NIIF para PYMES y los efectos monetarios originados por tal decisión, se contabilizaron en los registros financieros el 31 de diciembre del 2011. A los efectos identificados como parte de la aplicación de la Sección 35 (*Transición a la NIIF para PYMES*).

La Compañía adoptó las siguientes secciones que se exponen a continuación y que son materiales para el desarrollo de sus operaciones de negocios, en base a la información vigente de las mismas publicada en la página WEB del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB por sus siglas en inglés*).

- Sección 1 (*Pequeñas y medianas entidades*)
- Sección 2 (*Conceptos y principios generales*)
- Sección 3 (*Presentación de Estados Financieros*)
- Sección 4 (*Estado de situación financiera*)
- Sección 5 (*Estado Del Resultado Integral Y Estado De Resultados*)
- Sección 6 (*Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y ganancias Acumuladas*)
- Sección 7 (*Estado De Flujos De Efectivo*)
- Sección 8 (*Notas a Los Estados Financieros*)
- Sección 10 (*Políticas Contables, estimaciones y errores*)
- Sección 11 (*Instrumentos Financieros Básicos*)
- Sección 23 (*Ingresos De Actividades Ordinarias*)
- Sección 35 (*Transición a la NIIF para PYMES*)



DAVID PAZMIÑO C.  
CONTADOR