

CACAO EXPORT S.A. CAEXPORTSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. OPERACIONES

CACAO EXPORT S.A. CAEXPORTSA fue constituida agosto del año 2011, con el objeto de desarrollar y explotar alimentos frescos, congelados e industrializados, la maricultura, producción y obtención de alimentos frescos procesados, congelados y productos elaborados. Actualmente, cultiva cacao.

2. POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables de la Compañía, están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos referentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ingresos y costos por servicios - Se registran al momento de la prestación de los servicios.

Valuación de Propiedad y Equipo - Al costo de adquisición. El costo de propiedad y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para muebles, enseres y equipo de oficina, 10 años para maquinaria y equipo, y 3 para equipo de computación.

3. PROPIEDAD Y EQUIPO

La propiedad y equipo, se originó en el año corriente, sin que existan retiros.

4. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores participan en las utilidades anuales de las compañías en un 15%. En el año corriente, la Compañía no generó resultados.

5. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 14% sobre la porción de las utilidades gravables que se capitalicen y del 24% sobre la porción restante. En el año corriente, la Compañía no generó resultados.

6. PASIVOS A LARGO PLAZO

Corresponden a un préstamo obtenido de una institución del sistema financiero local por US\$88 mil, con vencimiento en el año 2014, a una tasa de interés de 9%, así como, a préstamos obtenidos de los accionistas, por US\$186 mil, que no tienen fecha específica de vencimiento ni generan intereses.

PATRIMONIO

Capital Social - El capital social consiste de 5 mil acciones de US\$1.00 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.