

REPUBLICA DEL CACAO CACOREPUBLIC CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA:

La compañía se constituyo en el 28 de febrero del 2013 como REPUBLICA DEL CACAO CACAOREPUBLIC CIA.LTDA., tiene como objeto social las actividades de producción y Comercialización de Productos de Alta Calidad en Derivados del Cacao.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA 2. BASE DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La compañía ha seguido los procedimientos y criterios establecidos en la NIIF 1 "Adopción por primera vez de la Normas Internacionales de Información Financiera" en la preparación de Estados Financieros

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Base de Medición :

Los Estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico

2.3 Moneda Funcional y de presentación:

La Compañía de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 "NIC 21" "Efectos de las variaciones en las tasa de cambio de la moneda extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera"

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses

2.4 Uso de Estimados y Juicios

60

REPUBLICA DEL CACAO CACOREPUBLIC CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIFs requiere que la administración de la compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

2.5 Instrumentos Financieros

La Compañía reconoce inicialmente las partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que se crea o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La compañía tiene como activos financieros a las cuentas por cobrar.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El detalle de saldos de efectivo y equivalente de efectivo por el ejercicio económico 2012 al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>... Diciembre 31,...</u> <u>2012</u>
Banco Pichincha	US\$ 145.000,00
Total	US\$ <u>145.000,00</u>

NOTA 4. CRÉDITO FISCAL

	<u>... Diciembre 31...</u> <u>2012</u>
IVA Crédito Tributario	US\$ 60.000,00
Total	US\$ <u>60.000,00</u>

REPUBLICA DEL CACAO CACOREPUBLIC CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

NOTA 5. MAQUINARIA EN TRANSITO

Al 31 de diciembre 2012 hay un registro en libros contables de la maquinaria que da el siguiente saldo:

	... Diciembre 31...
	<u>2012</u>
Maquinaria en Transito	1.221.238,74
Total	US\$ 1.221.238,74

NOTA 6. PROVEEDORES

Las Obligaciones con los Proveedores se registra con base en las facturas correspondientes a los bienes y servicios recibidos, un detalle de esta cuenta hasta el 31 de diciembre de 2012 es como sigue:

	... Diciembre 31...
	<u>2012</u>
Proveedores Nacionales	148.940,93
Total	US\$ 148.940,93

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR

	... Diciembre 31...
	<u>2012</u>
REPUBLICA DEL CACAO HOLDING	2.421.238,74
Total	US\$ 2.421.238,74

B

REPUBLICA DEL CACAO CACOREPUBLIC CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

NOTA 8. OBLIGACIONES FISCALES:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre 2012 es como sigue:

ISD por pagar	US\$	19.250,00
IVA por pagar		60.000,00
Total	US\$	<u>79.250,00</u>

NOTA 9. PATRIMONIO DE SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos del capital de accionistas están conformados de la siguiente manera:

		<u>... Diciembre 31...</u>
		<u>2012</u>
Capital Suscrito o Asignado	US\$	400,00

El capital Suscrito Pagado de la Compañía es de US\$ 400,00 Cuatrocientos 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en (400) Cuatrocientas ordinarias y nominativas de un dólar (US\$1) cada una

Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2011 determinó que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF" y que se registraron en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y que generaron un saldo acreedor (deudor), no podrá ser distribuido entre los accionistas.

		<u>... Diciembre 31...</u>
		<u>2012</u>
Resultados Acumulados por adopción primera vez NIIF	US\$	519.444,93

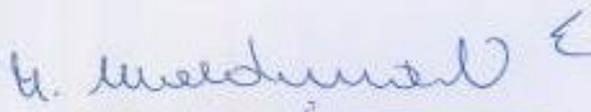
6

REPUBLICA DEL CACAO CACOREPUBLIC CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

NOTA 10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle e esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 son como sigue:

	<u>... Diciembre 31...</u> <u>2012</u>
Gastos Servicios	500.000,00
Gastos ISD	19.250,00
Gasto Aporte IESS	194,93
Total	US\$ <u>519.444,93</u>


ULIANOVA MALDONADO
1700811381001
CONTADORA
REGISTRO: 3846