

CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS S.A. CEALIMENSA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	-2-
ESTADO DE RESULTADOS	-3-
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	-4-
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	-5-
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	-7-

CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS S.A CALIMENSA**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresados en U.S. dólares)

Nombre de Cuenta		2014	2013
ACTIVOS			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	(NOTA 4)	446,85	572,98
Cientes Relacionadas locales	(NOTA 5)	123.200,00	
Anticipo a Proveedores	(NOTA 5)	4.049,00	
Retencion Fuente Renta Clientes 1%	(NOTA 5)	2.159,63	
TOTAL CORRIENTE		129.856,48	572,98
NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo		10.932,48	
Activos por IR diferidos Jubilación Patronal		320,26	
ACTIVO NO CORRIENTE	(NOTA 6)	11.252,74	
TOTAL ACTIVOS		141.108,22	572,98
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar		- 91.084,09	
Otras cuentas por pagar		- 42.688,66	- 33,36
TOTAL PASIVO CORRIENTE	(NOTA 7)	- 133.762,75	- 33,36
Provisión beneficio empleados		- 1.583,48	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	(NOTA 8)	- 1.583,48	-
TOTAL PASIVO		- 136.336,23	- 33,36
PATRIMONIO (NOTA 9)			
Capital Suscrito O Asignando		- 800,00	- 800,00
Pérdidas Acumuladas		260,38	
Utilidad o Pérdida del ejercicio		- 5.232,37	260,38
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		- 141.108,12	- 572,98
			
Miguel Carrasco Chávez		Alexandra Calbe	
0502376387		1719303925	

Ver notas a los estados financieros

CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS S.A CEALIMENSA**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

		2014	2013
INGRESOS	{NOTA 10}		
Ingresos de actividades ordinarias		355.478,55	
Costos de mercaderías		- 200.666,61	
GANANCIA BRUTA		154.812,94	
Gastos de ventas	{NOTA 11}	- 14.252,28	
Gastos administrativo	{NOTA 11}	- 133.162,77	- 264,52
Gastos financieros	{NOTA 11}	- 278,11	-
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		7.119,78	- 264,52
Otros ingresos		300,55	27,50
UTILIDAD ANTES DE IR Y 15% TRABAJADORES		7.420,33	257,02
15 % participación trabajadores		- 1.113,05	-
Impuesto a la renta del ejercicio	{NOTA 12}	- 1.395,17	- 3,36
Ingreso por impuestos dif		320,26	
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO		5.232,37	- 260,38



Pamela Chávez Miguel
0502376387
Gerente



Alexandra Caibe B
1719303925001
Contadora

Ver notas a los estados financieros

CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS S.A CEALIMENSA**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reserva legal	Aportes futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2013		800,00	-		-260,38	
Utilidad o Pérdida Neta Aumento (Disminución) del Capital Social					5232,37	
Saldos al 31 de diciembre del 2014		800,00			4971,99	6771,99


Rafael Grajales Miguel
0502376387
Gerente


Alexandra Caibe B.
1719303925001
Contadora

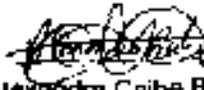
Ver notas a los estados financieros

CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS S.A CEALIMENSA**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Efectivo provisto por clientes	232.278,56	
Efectivo utilizado en proveedores	-208.525,03	
Efectivo provisto por (utilizado en) empleados	-50.318,86	-242,23
Efectivo provisto por (utilizado en) otras	-175,11	630,56
Impuesto a las ganancias	-1.398,53	
Otras entradas (salidas) de efectivo	10.813,49	
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	<u>-17.522,48</u>	<u>-872,79</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo utilizado en activo fijo	-11.287,73	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-11.287,73</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras Entrás (salidas) de efectivo	28.884,09	
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>28.884,09</u>	
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DE EFECTIVO	-126,13	-972,79
EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	572,98	
EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u>446,85</u>	<u>572,98</u>


Miguel Bravo Miguel
0502376387
Gerente


Alexandra Calbe B.
1718903925001
Contadora

CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS S.A CEALIMENSA**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresados en U S dólares)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta	7420,33	-237,02
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	355,25	
Ajustes por gastos en provisiones	1480,48	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		-3,36
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-327,89
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-123,200	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-2159,63	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-4049	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	62400	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	35486,75	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	6141,86	-242,23
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	-1398,53	-42,29
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>-17522,49</u>	<u>-872,79</u>


Párraga Chávez Miguel
0502376387
Gerente


Alexandra Caibe B.
1719303925001
Contadora

Ver notas a los estados financieros

CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS S.A CEALIMENSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL.....	-8-
2. ENTORNO ECONÓMICO.....	-8-
3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	-8-
4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES.....	-13-
5. EFECTIVO.....	- 15-
6. CUENTAS DEL ACTIVO CORRIENTE.....	-15-
7. ACTIVO NO CORRIENTE.....	-15-
8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	-16-
9. BENEFICIOS EMPLEADOS.....	-16-
10. CAPITAL SOCIAL Y RESULTADOS.....	-16-
11. INGRESOS.....	-17-
12. GASTOS.....	-18-
13. IMPUESTO A LA RENTA.....	-18-

CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS S.A CEALIMENSA

1. Información general

CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS S.A CEALIMENSA es una Compañía Anónima, constituida el 04 de abril de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 24 de abril de 2012, con una duración de 50 años.

Su objeto social es importación, exportación y comercialización, en general de alimentos agrícolas. Para desarrollar su objeto social, actualmente la Compañía se dedicará a la venta al por mayor y menor de alimentos en general.

2. Entorno económico

Ecuador en los últimos periodos demuestra una relativa estabilidad económica, debido a los altos precios internacionales del petróleo, como fuente principal de los ingresos en el país y el financiamiento adicional obtenido tanto interno como externo, lo cual le ha permitido al Gobierno efectuar inversiones en obras de infraestructura y de mejora en los servicios públicos; lo cual originó que el producto interno bruto crezca en el 3,5% en el 2014 y del 4,1% en el 2013 y una baja inflación del 3,68% en el 2014, frente al 2,7% en el 2013. Sin embargo de lo antes mencionado, el déficit comercial en la balanza de pagos de los dos últimos años motivo a que el Gobierno Ecuatoriano emita ciertas regulaciones en las importaciones mediante el establecimiento de cupos máximos en ciertos sectores económicos comerciales e industriales; la restricción de la importaciones de ciertos productos y el establecimiento de aranceles adicionales a productos suntuarios y no estratégicos para el estado ecuatoriano, así como a los provenientes de Colombia y Perú. Cabe indicar que el Gobierno inicio en los dos últimos años ciertas reformas estructurales, con la finalidad mejorar la productividad y competitividad del sector real de la economía e impulsar el crecimiento económico del sector primario; sin embargo las últimas reformas tributarias, con el objeto de incrementar los ingresos del estado para financiar los gastos del sector público y el financiamiento de los programas sociales que mantiene, han originado un incremento de los costos de operación de los sectores reales de la economía ecuatoriana. Es evidente que se depende del precio internacional del petróleo, la obtención de financiamiento adicional de crédito externo y al incremento de las inversiones del sector privado.

3. Políticas contables significativas

3.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS S.A CEALIMENSA, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS S.A CEALIMENSA es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS S.A CEALIMENSA conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes

a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Donde la compañía usa políticas contables en su estado de situación financiera conforme a las NIIF y a lo largo de todos los periodos que se presenten aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan

3.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

3.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes y se registran al monto de la factura debido a que las condiciones de crédito son normales.

3.4 Propiedades y equipos

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes materiales de naturaleza corporal que se usan en la prestación del servicio o para propósitos administrativos y que tienen una vida útil mayor a un periodo.

Equipos

Los equipos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo de adquisición incluye el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada activo a su actual ubicación y condición.

Medición en el reconocimiento inicial

Las propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Los costos de financiación se contabilizan como parte del valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones de "activo calificado" (aquel que requiere, necesariamente de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta)

a) Medición posterior

Las propiedades y equipos posterior al reconocimiento inicial se contabilizan utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual las propiedades y

equipos se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a las propiedades y equipos se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado (como costo del ejercicio en que se incurran); sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de las propiedades y equipos; y, se depreciarán durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

3.5 Depreciación de propiedades y equipos

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de propiedades y equipos:

Propiedades y equipos	Años
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de computación	5
Vehículos	6

3.6 Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no devueltos con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes excepto los vencimientos superiores a doce (12) meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

3.7 Provisiones

La Compañía reconoce una provisión como:

- Resultado de un suceso pasado; ó
- Cuando es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Puede hacerse una estimación del importe o valor de la obligación.

3.8 Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

- Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio; se reconoce al gasto en el periodo en el cual se genera.

- Vacaciones de personal

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por vacaciones en el periodo en el que se generaran, de acuerdo a lo dispuesto por el Código del Trabajo según el cual todo empleado tendrá derecho a gozar anualmente de un periodo ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables; y aquellos que hubieren prestado servicios por más de cinco años en CEALIMENSA S.A., tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes, sin embargo, los días excedentes no podrán superar de quince.

3.8.1 Beneficios Post - empleo y por terminación

En los planes de prestación definida de la Compañía, el importe de la pensión que recibirá un empleado al jubilarse se define por referencia al tiempo de servicio del empleado y el salario final que éste tenga, considerando que el beneficio se entrega a los trabajadores que hayan laborado por veinte o veinticinco años o más años dentro de la Compañía de manera continuada o ininterrumpida.

El pasivo reconocido en el estado de situación financiera de los planes de beneficios definidos es el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos (OBD) en la fecha de cierre.

La administración de la Compañía estima la OBD anualmente con la ayuda de expertos independientes calificados localmente para el efecto, los cuales se basan en las tasas estándar de inflación, las tasas de rotación del personal, la tasa de crecimiento de los salarios y la mortalidad. Los factores de descuento se determinan cerca de cierre de cada año con referencia a la tasa promedio para los bonos de gobierno, publicado por el Banco Central del Ecuador en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a las obligaciones registradas para los empleados hasta su vencimiento.

El efecto de las nuevas mediciones (incluyendo las ganancias y pérdidas actuariales) que surgen en el periodo se reconocen en otro resultado integral, el efecto del costo laboral del servicio actual por beneficios definidos se incluye en gastos de personal, mientras que el gasto financiero neto en el pasivo por beneficios definidos se incluye en los costos financieros.

3.9 Participación trabajadores

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores.

Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado.

excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

- *Impuesto corriente*

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

- *Impuesto diferido*

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales.

3.10 Compañías relacionadas

Las cuentas por pagar a compañías relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivo financiero con sus compañías relacionadas al momento del otorgamiento del crédito. Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías relacionadas se valorizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

3.11 Capital social y distribución de dividendos.

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto

Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

3.12 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3.13 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3.14 Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, no presentan cambios en las políticas y estimaciones.

3.15 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

3.16 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3.17 Estado del resultado integral

El estado del resultado integral del periodo fue preparado presentando todas las partidas de ingresos, gastos y otro resultado integral en un único estado.

Se presenta por separado los ingresos operacionales de los otros ingresos del periodo. Las partidas de gastos han sido expuestas teniendo en cuenta su función.

4. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

Conforme a los valores obtenidos en el ejercicio no se generó efectos relevantes sobre los Estados Financieros de CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS S.A CEALIMENSA respecto de normas y enmiendas que fueron efectivas en el año 2014.

- Cambios en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Las siguientes normas y modificaciones entraron en vigencia a partir del 1 de enero de 2014:

- 1. Modificaciones a la NIIF 10 Estados Financieros Consolidados, NIIF 12 Información a revelar sobre las participaciones en otras entidades y NIC 27 Estados Financieros Separados y relacionada con las Entidades que mantienen inversiones.**
- 2. Enmiendas a la NIC 32 Instrumentos Financieros: presentación referente a la compensación de activos financieros y pasivos financieros.**
- 3. Modificaciones a la NIC 36 Deterioro del valor de los activos: Importe recuperable revelaciones de activos no financieros.**
- 4. Modificaciones a la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición por la novación de derivados y continuación de la contabilidad de cobertura**

5 CINIIF 21 Gravámenes

Estas normas y modificaciones no tienen impacto en los estados financieros no es necesario efectuar ninguna revelación. Si una norma o enmienda afecta o tiene un impacto importante, se debe describir en las Notas de los estados contables los efectos, conforme lo requiere la NIC 8.

- Otras Nuevas Reformas o Modificaciones de normas:

i. NIIF 9 Instrumentos Financieros

En julio de 2014, el IASB emitió la versión final de la NIIF 9 Instrumentos Financieros, que refleja todas las fases del proyecto de instrumentos financieros y sustituye a la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición y todas las versiones anteriores de la NIIF 9. La norma introduce nuevos requerimientos para la clasificación y medición, deterioro y contabilidad de cobertura. NIIF 9 es efectiva para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2018 y su aplicación anticipada está permitido. La norma requiere la aplicación retroactiva, pero la información comparativa no es obligatoria.

La aplicación temprana de las versiones anteriores de la NIIF 9 (del 2009, 2010 y 2013) está permitido si la fecha de la aplicación inicial es antes del 1 de febrero de 2015. La adopción de la NIIF 9 tendrá un efecto sobre la clasificación y medición de los activos financieros, pero ningún impacto sobre la clasificación y medición de los pasivos financieros.

ii. NIIF 14 Aplazamiento saldos de reguladores

Esta norma es opcional y permite a una entidad, cuyas actividades están sujetas a la tasa de regulación, seguir aplicando la mayoría de sus políticas contables actuales respecto a los saldos de cuentas de diferimiento reguladoras sobre su adopción por primera vez de las NIIF. Las entidades que adoptan las NIIF 14 deben presentar las cuentas de diferimiento reguladoras como partidas separadas en el estado de situación financiera y de los movimientos presentes en estos saldos de las cuentas como partidas separadas en el estado de pérdidas y ganancias y otros resultados integrales. La norma requiere revelaciones sobre la naturaleza de, y riesgos asociados con, la tasa de regulación de la entidad y los efectos de ese tipo de regulación en sus estados financieros. La NIIF 14 es efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016.

4.1 Vidas útiles y deterioro de activos

Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos. Esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

5. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

		31 de Diciembre	
		2014	2013
Cajas	(4.1)	446.85	
Bancos			572.98
Depósitos a plazo (Inversiones)			
Total		446.85	572.98

4.1 Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

6. Cuentas del Activo Corriente:

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

Descripción		2014	2013
Cientes Relacionadas locales (5.1)		123.200,00	
Anticipo a Proveedores (5.2)		4.049,00	
Ret. Fuente Renta Clientes 1% (5.3)		2.150,53	
Total		129.408,93	-

5.1 Corresponde a los saldos por cobrar provenientes de la aplicación de reembolso de gastos resultado de las mejoras realizadas en la plantación donde opera la compañía

5.2 Los anticipos fueron realizados conforme a la necesidad de operación de la compañía y los saldos presentados corresponden al cierre del ejercicio

5.3 El cálculo de las retenciones fueron recibidos conforme a la normativa tributaria respecto del periodo vigente.

7. Activo No Corriente:

Descripción		2014	2013
Propiedad, planta y equipo (6.1)		10932,48	
Activos por IR diferidos Jubilación Patronal (6.2)		320,26	
Total		11.252,74	-

6.1 El movimiento de depreciación de cuentas Propiedad, planta y Equipo fue como sigue:

Descripción	2014	2013
Depreciación Acumulada Vehículos	(110,7)	
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(6,75)	
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	(105,54)	
Depreciación Acumulada Equipos de Computación	(132,26)	
Ganancia Bruta	(355,25)	

6.2 Por detalle de activos diferidos por un estudio actuarial en base a la Niif.

8. Cuentas y documentos por pagar

Descripción	2014	2013
Cuentas y Documentos por pagar Relacionadas (NOTA 7.1)	91.084,09	
Otras cuentas por pagar (NOTA 7.2)	42.868,66	33,36
Total	133.752,75	-

7.1 El saldo corresponde a cuentas por pagar relacionadas por un valor de \$ 62400 al 31 de diciembre 2014 por concepto de arriendo de la plantación y el restante por valores pendiente a otros proveedores.

7.2 Corresponde a obligaciones pendientes con el SRI y el IESS resultado del cierre de mes, además de la participación a trabajadores y otras cuentas pendientes de pago que en el transcurso del siguiente periodo se cancelaran.

9. Beneficios empleados

El saldo de \$ 1583,48 corresponde a provisión jubilación patronal y desahucio correspondiente al 31 de diciembre del 2014.

10. Capital social y Resultados

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$800,00

Descripción	2014	2013
Pérdidas Acumuladas (11.1)	(260,38)	
Utilidad o Pérdida del ejercicio (11.2)	5232,37	(260,38)
Total	4.971,99	260,38

11.1 En el periodo anterior no se generaron ganancias y este valor disminuye las ganancias del periodo.

11.2 El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos eventuales.

11. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias	335.479,55	
Costos de mercaderías	(200.666,61)	
Ganancia Bruta	184.612,94	-

Un detalle sobre los productos vendidos y costos que se generaron para llevar a cabo el desarrollo de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

- Venta de Cacao al 31 de Diciembre del 2014 por un monto \$ 335.479,55
- El siguiente detalle de los costos son los siguientes por el valor que se negoció en los productos:

Descripción	2014	2013
COSTO DE VENTA	33333,1	
DIF CUENTAS	0,28	
COSTO DE VENTA	70284,37	
DIF CUENTAS	-0,34	
COSTO DE VENTA	54434,26	
DIF CUENTAS	0,38	
DIF CUENTAS	2,13	
COSTO DE VENTA	42612,43	
COSTO DE VENTA	\$ 200.666,61	

12. Gastos

Un resumen de los gastos administrativos donde se generó sueldos, suministros, materiales, beneficios de ley en las ventas se ocupó transportes, alimentación entre otros; y gastos financieros que fueron necesarios para llevar a cabo las actividades y operaciones de la empresa que ayudaron a los resultados obtenidos en el periodo detallado y que se han reportado producto en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2014	2013
Gastos de ventas	14.252,28	
Gastos administrativo	133.162,77	284,52
Gastos financieros	278,11	
Ganancia Bruta	147.693,16	284,52

13. Impuesto a la renta

Descripción	2014	2013
Impuesto a la renta del ejercicio (10.1)	1395,17	3,36
Total	1.395,17	3,36

10.1. Conforme a los aspectos legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. El Servicio de Rentas Internas de acuerdo con disposiciones legales, tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años posteriores a partir de la fecha de presentación de la declaración de impuestos.

Anticipo calculado -

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico corriente, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal siguiente, equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de la aplicación de la siguiente fórmula:

ejercicio fiscal siguiente, equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de la aplicación de la siguiente fórmula:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas, de acuerdo al noveno dígito del RUC según le corresponda, en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es superior; caso contrario, cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste último se establece como impuesto mínimo definitivo.