

KAKAOTRADE CIA. LTDA.
(EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		USD	USD
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	-	5,318
Total de Activos Corrientes			<u>5,318</u>
TOTAL DE ACTIVOS			<u>5,318</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Comerciales y Otras cuentas por Pagar	3.2	-	3,917
Total de Pasivos corrientes			<u>3,917</u>
TOTAL PASIVOS			<u>3,917</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	3.13	12,501	12,501
Reserva Legal		2,500	2,500
Resultados Acumulados		(15,001)	(13,600)
TOTAL PATRIMONIO			<u>1,401</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			<u>5,318</u>


María José Sánchez Vergara (Jun 26, 2020 14:53 CDT)

María José Sánchez
Liquidador


Hernán Sánchez
Contador General

KAKAOTRADE CIA. LTDA.
(EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	USD	USD
Gastos de Administración	(1,414)	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	(1,414)	


María José Sánchez Vergara (Jun 26, 2020 14:53 CDT)

 María José Sánchez
 Liquidador



 Hernán Sánchez
 Contador General

KAKAOTRADE CIA. LTDA.
(EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	<u>Resultados acumulados</u>				Total, patrimonio
	Capital social	Reserva legal	Resultados acumuladas	Resultado del Ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	12,501	2,500	(13,588)	(12)	1,401
Apropiación de Resultados	-	-	(12)	12	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	12,501	2,500	(13,600)		1,401
Otros ajustes			12		12
Resultados del ejercicio				(1,414)	(1,414)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	12,501	2,500	(13,588)	(1,414)	


María José Sánchez Velasco | Jun 26, 2020 14:53 CDT

 María José Sánchez
 Liquidador



 Hernán Sánchez
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

KAKAOTRADE CIA. LTDA.
(EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	2019	2018
	USD	USD
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(5,318)	-
Efectivo usado en las actividades de operación	(5,318)	
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo usado en las actividades de inversión		
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo provisto por actividades de financiamiento		
Disminución del efectivo en caja y bancos	(5,318)	-
Efectivo al inicio del año	5,318	5,318
Efectivo al final del año	(0)	5,318


María José Sánchez Vergara (Jun 26, 2020 14:53 CDT)
María José Sánchez
 Liquidador


Hernán Sánchez
 Contador General

KAKAOTRADE CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO USADO EN LAS OPERACIONES
POR LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	USD	USD
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>(1,414)</u>	-
PARTIDAS QUE NO REPRESENTAN MOVIMIENTO DE EFECTIVO		
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(3,905)	-
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>(5,318)</u>	-


María José Sánchez Vergara (Jun 26, 2020 14:53 CDT)
María José Sánchez
Liquidador


Hernán Sánchez
Contador General

KAKAOTRADE CIA. LTDA.
(EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 INFORMACIÓN GENERAL

Kakaotrade Cia.Ltda fue constituida el 30 de mayo del 2012 mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N°2676. El objeto principal es la compra, venta, importación, exportación, producción, comercialización y distribución de las semillas secas, bienes y productos relacionados; y , su procesamiento para la producción y comercialización de productos de alta calidad derivados del chocolate y destinados a profesionales, hoteles de lujo y restaurantes, pasteleros, chocolateros, heladeros, panaderos y proveedores de catering, así como representación de compañías afines a su objeto principal.

La compañía se encuentra ubicado en la ciudad de Quito, dirección Av. Patria E4-41 y Av. Amazonas.

La Junta General de Socios de la Compañía Kakaotrade Cia.Ltda., reunida el 2 de noviembre de 2016, aprobó la disolución, liquidación y cancelación voluntaria de la misma.

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 CONSIDERACIONES GENERALES

Declaración de Cumplimiento

Como se describe en la Nota anterior, al haber solicitado la liquidación en forma posterior al cierre del ejercicio 2016, la Compañía presenta sus estados financieros del año 2019 y 2018 sobre una base de liquidación, que difiere conceptualmente de las normas internacionales de información financiera. Consecuentemente, al 31 de Diciembre de 2019, se han efectuado los ajustes necesarios en las cuentas para registrar todos los pasivos conocidos y anticipar las pérdidas en la realización de los activos.

Bases de Preparación

Los Estados de Situación Financiera, Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se preparan en una base de liquidación.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros de KAKAOTRADE CIA. LTDA., se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional y de curso legal que utiliza el Ecuador desde marzo de 2000.

2.2 CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Bajo la base de liquidación, todos los activos y pasivos se consideran corrientes.

2.3 PATRIMONIO, RESERVAS, UTILIDADES Y DIVIDENDOS

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las participaciones ordinarias que han sido emitidas.

Resultados acumulados

Incluye las utilidades y pérdidas acumuladas de la Compañía, la utilidad o pérdida del período, reservas legales, reservas facultativas, etc.

KAKAOTRADE CIA. LTDA.
(EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías limitas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantuvo una cuenta corriente en el Banco Pichincha con un saldo de USD 5,318. Al cierre del 2019 la cuenta bancaria fue cerrada.

3.2 ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2019 acreedores comerciales y otros consiste en:

	Nota	2019	2018
		USD	USD
Acreedores Comerciales			
Christophe Bernard Antoine Henry			2,827
Otros			1,090
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar			3,917

3.3 GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Situación Tributaria

En los años 2019 y 2018, debido a la inactividad de la Compañía no ha generado utilidades gravables, por lo que no se ha presentado Impuesto a la Renta.

Se encuentran pendientes de revisión por las autoridades tributarias los ejercicios 2017 al 2019.

Cambios en el Régimen legal tributario

El 29 de diciembre de 2017 se expide la Ley Orgánica Reactivación Económica, Fortalecimiento Dolarización & Modernización Gestión Financiera, y entra en vigencia en enero de 2018, la cual entre las principales reformas tributarias incluye: la elevación de la tasa anual de impuesto a la renta corporativo del 22 al 25%, y cuando se trate de distribución a socios con domicilio en paraísos fiscales la tarifa es de 28%; la reducción de 10 puntos en la tasa por reinversión de utilidades solo se aplicara en sociedades exportadoras, turismo receptivo y en empresas que produzcan bienes con un componente nacional de mas del 50%, conforme el reglamento lo determine; eliminación del impuesto a las tierras rurales, ya no son deducibles las provisiones para jubilación y desahucio. Los pagos serán deducibles siempre y cuando no provengan de provisiones ya constituidas, independientemente de ser deducibles o no; quienes adquieran a organizaciones de la economía popular y solidaria (incluidos los artesanos parte de) que se encuentren dentro del rango de microempresas, podrán aplicar una deducción de hasta el 10% adicional de tales bienes y servicios; se elimina la devolución de puntos de IVA por pagos con tarjetas de crédito y debito. El reglamento a esta Ley se expide con Decreto Ejecutivo 476 y se publica en registro oficial en agosto de 2018.

KAKAOTRADE CIA. LTDA.
(EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

El 21 de agosto de 2018 se promulga la Ley Orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo y estabilidad y equilibrio fiscal, (RO 309) y el respectivo reglamento se expidió con decreto ejecutivo No.617 publicado en R.O.392 del 20 de diciembre de 2018. Esta Ley no solamente contiene remisiones tributarias, sino que prevé importantes beneficios. Los principales aspectos son: Beneficios e Incentivos en inversiones productivas y para el sector de la construcción de vivienda social, nuevo cálculo de anticipo de impuesto a la renta, exenciones en pago de dividendos y utilidades (impuesto único), mayor apertura en proyectos para Asociaciones Público Privadas, eliminación de Responsabilidad solidaria de accionistas o socios de compañías por deudas de la empresa con sector público y trabajadores, eliminación de impuestos y cambios en porcentajes de participación en Minería y Excedentes en Venta de Petróleo, reformas en Contratación Pública, eliminación de requisitos en materia de Movilidad Humana, inclusión de Arbitraje nacional e internacional.

3.4 CAPITAL SOCIAL

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2019 y 2018 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 comprende 12.501 acciones con un valor nominal de USD 1,00; la composición accionaria se muestra a continuación:

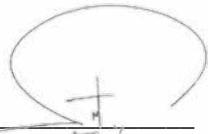
	2019 USD	Porcentaje
Rattanapong Famenikar	1	0.01%
Christophe Bernard Antoine Henry	12,500	99.99%
Saldo al 31 de diciembre	12,501	100%

3.5 EVENTOS SUBSECUENTES

El 6 de febrero de 2020, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución No. SCVS-IRQ-DRASD-2020-00001556, en la cual resuelve aprobar la disolución voluntaria y anticipada de la Compañía y ordena la cancelación de la inscripción en el Registro Mercantil.

A más de lo indicado en el párrafo precedente, entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 30 de abril de 2020, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.


María José Sánchez Vergara (Jun 26, 2020 14:53 CDT)
María José Sánchez
Liquidador


Hernán Sánchez
Contador General

2019 Kakaotrade Notas EEFF para firma

Final Audit Report

2020-06-26

Created:	2020-06-26
By:	RENE SANCHEZ (hsanchez@bakertilly.ec)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAZF9YIZJ926zT0WGTgKR0WMLo3n7-dYyL

"2019 Kakaotrade Notas EEFF para firma" History

-  Document created by RENE SANCHEZ (hsanchez@bakertilly.ec)
2020-06-26 - 7:32:10 PM GMT- IP address: 186.101.188.50
-  Document emailed to María José Sanchez Vergara (msanchez@sanchezcoronelabogados.com) for signature
2020-06-26 - 7:33:18 PM GMT
-  Email viewed by María José Sanchez Vergara (msanchez@sanchezcoronelabogados.com)
2020-06-26 - 7:51:21 PM GMT- IP address: 186.101.189.139
-  Document e-signed by María José Sanchez Vergara (msanchez@sanchezcoronelabogados.com)
Signature Date: 2020-06-26 - 7:53:19 PM GMT - Time Source: server- IP address: 186.101.189.139
-  Signed document emailed to María José Sanchez Vergara (msanchez@sanchezcoronelabogados.com) and RENE SANCHEZ (hsanchez@bakertilly.ec)
2020-06-26 - 7:53:19 PM GMT