

A.- Operaciones

CACAO TECH S.A. Se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Compañía se encuentra domiciliada en la ciudad de Guayaquil, urbanización La Sabia.

Las operaciones de la Compañía están sujetas a las diferentes entidades estatales de control, se rige bajo las normas societarias y tributarias vigentes en el país y por disposiciones de su estatuto establecido en la constitución.

B.- Base de Preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros emitida en la Resolución 06.QJCT.004, del 21 de agosto de 2006.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 que se adjuntan, fueron emitidos por la Administración con las autorizaciones correspondientes el 30 de marzo de 2018, los mismos que serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la gerencia de CACAO TECH, serán aprobados sin modificación.

C.- Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros de CACAO TECH, han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

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.

C.1.- Efectivo y equivalentes a efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

C.2.- Activos financieros: Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre la compañía mantiene únicamente cuentas por cobrar a relacionadas y otras cuentas por cobrar.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

C.2.1.- Cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

C.3.- Pasivos financieros: Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

C.3.1.- Cuentas por pagar: Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

C.4.- Impuestos: El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

C.4.1.- Impuesto corriente: Se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

C.4.2.- Impuestos diferidos: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podrá cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden aplicando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal. Los

importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

C.5.- Beneficios a empleados

C.5.1.- Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

C.5.1.1.- Provisiones para obligaciones por beneficios definidos: El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por el Instituto para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por el Instituto. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

C.5.2.- Participación a trabajadores: La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

C.6.- Reconocimiento de ingresos: Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que el Instituto pueda otorgar.

C.7.- 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.

D.- Propiedades y Equipos

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta se compone principalmente por maquinarias y otros equipos para uso de la Compañía

E.- Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro de cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corresponden principalmente a préstamos a accionistas por US\$1,560, impuesto a la renta por pagar por US\$19 y participación a trabajadores por pagar por US\$15.

F.- Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por pagar relacionadas corresponden a préstamo efectuado a la compañía EDUSOLER Cia. Ltda. Por US\$354, el cual fue destinado a pago de varios servicios.

G.- Patrimonio

Capital en acciones

La compañía ha emitido únicamente participaciones con valor nominal de US\$1 cada una. Las participaciones autorizadas, suscritas y pagadas al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son de US\$5800.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere para las compañías de responsabilidad limitada, que de la utilidad neta anual se forme un porcentaje del 10% destinado a formar un fondo de reserva, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Otros resultados integrales

La compañía no tiene afectación por otros resultados integrales.

H.- Eventos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Índice del Contenido

Sección I: Estados Financieros

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

CACAO TECH S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en US\$ dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO		Nota	Al 31 de diciembre de	
ACTIVO corriente	US\$		2017	2016
Efectivo y equivalentes a efectivo	US\$		-	-
Total Activo Corriente	US\$		-	-
Total Activos	US\$		-	-
Activo no corriente	US\$		11,000	11,000
Propiedades y equipos	US\$		11,000	11,000
(-) Depreciación acumulada	US\$		(5,475)	(4,021)
Total Activo no corriente	US\$		5,525	6,979
PASIVO				
Pasivo corriente	US\$		1,593	1,593
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	US\$		1,593	1,593
Cuentas por pagar relacionadas	US\$		354	354
Total Pasivo Corriente	US\$		1,947	1,947
Total Pasivos	US\$		1,947	1,947
PATRIMONIO				
Capital Social	US\$		800	800
Resultados acumulados	US\$		2,778	4,232
Total Patrimonio	US\$		3,578	5,032
Total Pasivos y Patrimonio	US\$		5,525	6,979

Sr. Ricardo Sánchez

Ing. Zemis Lara

CACAO TECH S.A.

Estado de Resultados

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en U/\$ dólares de los Estados Unidos de América)

Sr. Ricardo Sánchez

Ingreso de actividades ordinarias
Costo de los servicios
Utilidad Bruta
Gastos administrativos
Costo de Ventas
Utilidad Operativa
Otros ingresos y egresos, neto
Utilidad antes de impuestos
Impuesto a la renta
Utilidad (Pérdida) del ejercicio

Nota

Al 31 de diciembre de	2017	2016
U/\$	-	-
U/\$	-	-
U/\$	(1,454)	(1,454)
U/\$	-	-
U/\$	(1,454)	(1,454)
U/\$	-	-
U/\$	(1,454)	(1,454)
U/\$	(1,454)	(1,454)

Ing. Zenia Lara

CACAOTECH S.A.**Estado de Cambios en el Patrimonio****Al 31 de diciembre de 2018****(Expresado en US\$ dólares de los Estados Unidos de América)**

	Capital Social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reservas	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
US\$					
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800	-	-	5,686	6,486
Aporte para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	(1,454)	(1,454)
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-
Otros ajustes	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	-	-	4,232	5,032
Aporte para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	(1,454)	(1,454)
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	-	-	2,778	3,578

Sr. Ricardo Sánchez


Ing. Zaida Lara

CACAOTEC S.A.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en US\$ dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre de		
2018	2017	
		US\$
		Actividades de operación
		Efectivo recibido de clientes y compañías relacionadas
		-
		Efectivo pagado a proveedores y compañías relacionadas
		-
		Efectivo pagado a empleados
		-
		Gastos financieros
		-
		Otros ingresos (egresos)
		-
		Efectivo neto proveniente (usado en)
		de actividades de operación
		US\$
		-
		Actividades de inversión
		Adquisición de activos fijos
		-
		Adquisición de inversiones mantenidas hasta su vencimiento
		-
		Efectivo neto proveniente (usado en)
		de actividades de inversión
		US\$
		-
		Actividades de financiamiento
		Financiamiento recibido de instituciones financieras
		-
		Pago a instituciones financieras
		-
		Préstamos (pagos) a compañías relacionadas
		-
		Efectivo neto proveniente (usado en)
		de actividades de financiamiento
		US\$
		-
		(Disminución) Aumento neto del efectivo
		Saldo del efectivo al inicio del año
		-
		Saldo del efectivo al final del año
		US\$
		-

Dr. Ricardo Morales
Representante Legal

Ing. Carlos
Contador General