

ADELCOCOA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS INHERENTES A LOS REPORTES FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2014

1. IDENTIFICACION GENERAL DEL CONTRIBUYENTE

La Compañía **ADELCOCOA S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas-Ecuador, el 05/Febrero/2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 11/Marzo/2013. Su actividad principal es Servicios Relacionados con Actividades Agrícolas. La Compañía tiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992801301001.

Operaciones- Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía ha realizado transacciones comerciales de Exportación en Grano de Cacao y ha cumplido con las obligaciones tributarias, las cuales se encuentran al día.

2. PRINCIPIOS Y NOTAS UTILIZADAS

Cumplimiento exigido- Con base al requerimiento directo de NIIF, los reportes financieros adjuntos de la Compañía por el ejercicio económico 2014, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF reportados a la Superintendencia de Compañías del Ecuador, se elaboraron de acuerdo con NIIF.

Base de Presentación.- Los estados financieros son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2.000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3. REGLAS UTILIZADAS EN LA PRESENTACION DE JUEGOS DE REPORTES FINANCIEROS

Fundamentos de revelación.- Los reportes financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones.

La Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 06.Q.ICI.004 publicadas en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del año 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM No. 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

Manifestación legal.- La Administración ha procedido a la emisión final de los presentes reportes financieros con fecha Diciembre 31 del 2.014 y estima que en Febrero del 2.014, sean puestos a disposición de la Junta de Accionistas para su aprobación final.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los reportes financieros, se mencionan a continuación:

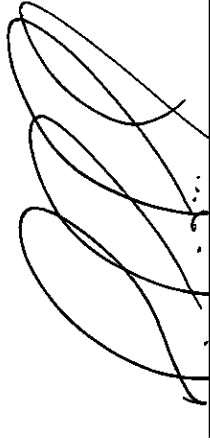
Propiedades, planta y equipos.- Los Activos Fijos que tiene la Compañía: Inmuebles, están presentados a su valor razonable. Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de propiedad, planta y equipo, son las siguientes:

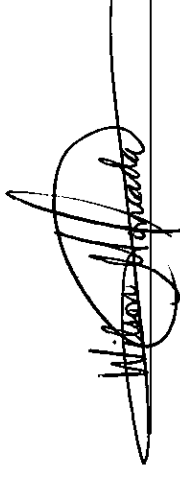
<u>Activos</u>	
<u>Tasas</u>	
Inmuebles	5 %
Maquinarias, equipos, muebles y enseres	10 %
Vehículos	20 %
Equipos de computación	33.33 %

Supuestos aplicados.- En la elaboración de los reportes financieros de acuerdo con las NIIF, su impacto no insidio en ningún aspecto.

Contingencias.- Al cierre del ejercicio económico 2.014 la compañía no presenta ninguna contingencia en lo relacionado con aspectos laborales, legales, tributarios, societarios, ni de ninguna índole.



Lcda. María Elena Loayza Aguilar
GERENTE GENERAL



CPA Wilson Moncada Huiracocha
CONTADOR GENERAL

ADELCOCA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dolares)

ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	45,912.18	Cuentas y Documentos por Pagar	312,251.64
Caja Chica	4,172.01	Sobregiros Bancarios	10,061.84
Banco Pichincha No.2100054551	41,740.17	Proveedores Varios	441,327.19
Cuentas y Documentos por Cobrar	2,187,777.89	Proveedores de Cacao	39,053.46
Cientes del Exterior	2,034,945.16	Impuestos por pagar	103,072.31
(-) Provis. Ctas Incobrables	-20,349.45	Otros Acreedores	2,829.38
Cuentas Cobrar Empleados	1,266.39	Beneficios Sociales	45,018.83
Anticipo a Proveedores Varios	59,628.52	Prestamos Quirografarios e Hipotecarios	1,654.71
Cuentas Cobrar Relacionados	71,340.10		
Cuentas Cobrar Proveedor Cacao	5,168.00		
Impuestos por cobrar	35,779.17		
Inventarios	5,071.20		
Inventario Cacao en Grano	321.96		
Inventario Sacos MP	4,749.24		
Gastos Pagados por Anticipados	6,685.08		
Seguros Pagados Anticipado	6,685.08		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,245,446.35	TOTAL PASIVO CORRIENTE	955,269.36
ACTIVO NO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE	
Propiedad, planta y Equipo	12,116.07	Cuentas y Documentos por Pagar	913,821.14
Equipos de Seguridad	12,321.43	Cuentas Pagar Accionistas	222,544.98
(-) Depreciacion Acum. Equipos Seguri	-205.36	Obligaciones CFN	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	12,116.07	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,136,366.12
Total Activos	US\$ 2,257,562.42	Total Pasivos	2,091,635.48
		PATRIMONIO	
		Capital Social	800.00
		Aporte Futuras Capitalizaciones	100,000.00
		Utilidad/Perdida presente Ejercicio	65,126.94
		Total Patrimonio	165,926.94
		Total Pasivos y Patrimonio	US\$ 2,257,562.42

LCDA. MARIA ELENA LOAYZA AGUILAR
GERENTE GENERAL

C.P.A WILSON MONCADA H.
CONTADOR
Reg. 0.12491

ADELCOCA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INGRESOS POR VENTAS	MENSUAL	%	ACUMULADO	%
----------------------------	----------------	----------	------------------	----------

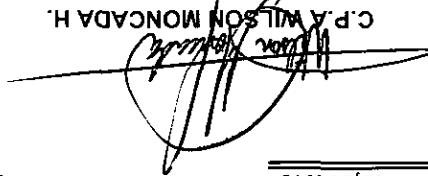
4.01.01.01. Ventas Exportacion de Cacao	2,053,993.55	19,157,131.52	0.00	19,157,131.52
4.01.02.01. Ventas Locales de Cacao	-	-	0.00	-
4.10.01.01. Descuentos en Ventas	-41,857.25	-69,761.02	100.00	-19,087,370.50
COSTOS DE VENTAS	2,012,136.30	100.00	612,578.60	100.00

5.01.01.01. Costo Materia Prima Cacao	1,862,179.46	-92.55	17,976,154.93	-94.18
5.01.01.02. Costo Materiales: Sacos/Empaque	11,290.93	-0.56	100,889.48	-0.53
5.01.02. Costo Mano Obra para la Exportacion	18,411.16	-0.92	110,676.64	-0.58
5.01.03.01. Otros Costos: Gtos para la Exportacion	2,406.85	-0.12	22,511.73	-0.12
5.01.03.03. Otros Costos: Indirectos de Aduana/Expo	8,095.93	-0.40	96,196.86	-0.50
5.01.03.04. Otros Costos: Directos de Aduana/Expor	21,376.57	-1.06	168,362.26	-0.88
Sub-Total	88,375.40	4.39	612,578.60	3.21

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES	21,959.65	1.09	251,855.66	1.32
5.02.01.01. Gasto Personal Administrativo	21,959.65	1.09	251,855.66	1.32
5.02.01.02. Gasto Beneficios Personal Administrador	3,393.94	0.17	43,236.70	0.23
5.02.01.03. Otros Gastos de Administracion	28,052.80	1.39	43,703.71	0.23
5.02.02.01. Suministros y Materiales en General	388.45	0.02	8,317.70	0.04
5.02.02.02. Servicios Basicos Administracion	408.83	0.02	11,010.47	0.06
5.02.02.03. Servicios Generales Administracion	5,538.83	0.28	59,816.28	0.31
5.02.02.04. Depreciaciones	205.36	0.01	205.36	0.00
5.02.02.05. Mantenimiento de Activos	-	-	19,302.13	0.10
INGRESOS - EGRESOS NO OPERACIONALES	-59,947.86	-	-437,448.01	0.10

6.01.01.01. Gastos Financieros	5,670.47	0.28	27,420.59	0.14
6.01.02.01. Otros Gastos Financieros	70,420.19	3.50	70,420.19	0.37
7.01.01. Ingresos No operacionales	-2,069.66	-0.10	-20,940.87	-0.11
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-45,593.46	-2.27	98,230.68	0.51
15% UTILIDAD EMPLEADOS	-	-	-14,734.60	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	-45,593.46	-	83,496.08	-
22% IMPUESTO A LA RENTA	-	-	-18,369.14	-
UTILIDAD NETA	-45,593.46	-	65,126.94	-

LCDA. MARIA ELENA LOAYZA AGUILAR
GERENTE GENERAL



C.P.A. WILSON MONCADA H.
CONTADOR
Reg. 0.12491