

ADELCOCOA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS INHERENTES A LOS REPORTES FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2015

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 SRL, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992801301001.

Operaciones.- Al 31 de diciembre del 2015, 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 2015, 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 2.015 y estima que en Febrero del 2.015, 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:

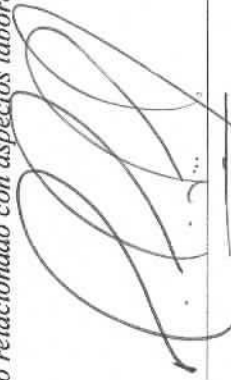
Propiedades, planta y equipos.- Los Activos Fijos que tiene la Compañía: Inmuebles, están presentados a su valor razonable. Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

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 incidió en ningún aspecto.

Contingencias. - Al cierre del ejercicio económico 2.015 la compañía no presenta ninguna contingencia en lo relacionado con aspectos laborales, legales, tributarios, societarios, ni de ninguna índole.



Lcda. Maria Elena Loayza Aguilar
GERENTE GENERAL



Ing. Maria Dolores Ochoa Romero
CONTADOR GENERAL

ADELCOCOA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 Diciembre del 2015
(Expresado en dolares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	9,436.93
Caja Chica	-929.72
Bco Bolivariano Panama No.013020042	10,366.65

Cuentas y Documentos por Cobrar	1,616,253.98
Clientes del Exterior	1,281,212.17
(-) Provis. Ctas Incobrables	-33,161.57
Cuentas Cobrar Empleados	1,959.47
Anticipo a Proveedores Varios	109,337.14
Cuentas Cobrar Proveedor Cacao	30,558.00
Cuentas Cobrar Relacionados	159,799.12
Impuestos por cobrar	66,549.65

Inventarios	95,731.60
Inventario Cacao en Grano	88,535.81
Inventario Sacos MP	7,195.79

Gastos Pagados por Anticipados	6,557.90
Seguros Pagados Anticipado	6,557.90

TOTAL ACTIVO CORRIENTE **1,727,980.41**

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, planta y Equipo	42,894.96
Vehiculos	31,241.07
Equipos de Computacion	4,345.08
Equipos de Oficina-Maq.y Equipos	2,695.36
Equipos de Seguridad	12,321.43
(-) Depreciacion Acum.Activos fijos	-7,707.98

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE **42,894.96**

Total Activos **US\$ 1,770,875.37**

LCDA. MARIA ELENA LOAYZA AGUILAR
 GERENTE GENERAL

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar	
Bco Pichincha No.2100046047	-159,037.23
Bco Pichincha No.2100054551	-614.61
Bco Bolivariano No.0005272624	-208,532.53
Obligaciones Bancarias	-505,872.85
Proveedores Varios	-15,500.37
Proveedores de Cacao	-67,419.00
Impuestos por pagar	-37,831.79
Beneficios Sociales	-15,490.85
Obligaciones con el less Por pagar	-7,685.40
Otras Ctas Por pagar	-6,713.26

TOTAL PASIVO CORRIENTE **-1,024,697.89**

PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar	
Cuentas Pagar Accionistas	-1,277.87
Obligaciones CFN	-313,000.00

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE **-314,277.87**

Total Pasivos **-1,338,975.76**

PATRIMONIO

Capital Social	-100,800.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	-100,000.00
Utilidad Ejercicios Anteriores	-65,126.94
Utilidad/Perdida presente Ejercicio	-165,972.67

Total Patrimonio **-431,899.61**

Total Pasivos y Patrimonio **US\$ -1,770,875.37**

ING. MARIA DOLORES OCHOA
 CONTADOR
 Reg. 21.626

ADELCOCOA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
31 Diciembre del 2015

INGRESOS POR VENTAS

		ACUMULADO	%
4.01.01.01.	Ventas Exportacion de Cacao	17,730,282.56	
4.01.02.01.	Ventas Locales de Cacao		
4.10.01.01.	Descuentos en Ventas	-46,077.02	17,684,205.54 100.00

COSTOS DE VENTAS

5.01.01.01.	Costo Materia Prima Cacao	-16,460,113.37	-93.08
5.01.01.02.	Costo Materiales: Sacos/Empaque	-107,150.00	-0.61
5.01.02.01.	Costo Mano Obra para la Exportacion	-98,433.70	-0.56
5.01.03.01.	Otros Costos: Gtos para la Exportacion	-26,480.75	-0.15
5.01.03.02.	Otros Costos: Depreciacion	-5,745.84	-0.03
5.01.03.03.	Otros Costos: Indirectos de Aduana/Exportacion	-106,018.51	-0.60
5.01.03.04.	Otros Costos: Directos de Aduana/Exportacion	-169,227.52	-0.96
Sub-Total		711,035.85	4.02

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES

5.02.01.01.	Gasto Personal Administrativo	-266,005.69	-1.50
5.02.01.02.	Gasto Beneficios Personal Administracion	-48,745.60	-0.28
5.02.01.03.	Otros Gastos de Administracion	-40,153.35	-0.23
5.02.02.01.	Suministros y Materiales en General	-6,228.60	-0.04
5.02.02.02.	Servicios Basicos Administracion	-11,572.22	-0.07
5.02.02.03.	Servicios Generales Administracion	-63,033.65	-0.36
5.02.02.04.	Depreciaciones	-1,756.78	-0.01
5.02.02.05.	Mantenimiento de Activos	-17,845.64	-0.10

INGRESOS - EGRESOS NO OPERACIONALES

6.01.01.01.	Gastos Financieros	-91,521.45	-0.52
6.01.02.01.	Otros Gastos Financieros	-30,957.44	-0.18
7.01.01.	Ingresos No operacionales	32,757.24	0.19

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

	US\$	165,972.67	0.94
15% UTILIDAD EMPLEADOS		-24,895.90	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		141,076.77	
(+) GTOS NO DEDUCIBLES		3,601.93	
		144,678.70	
22% IMPUESTO A LA RENTA		-31,829.31	
UTILIDAD NETA	US\$	109,247.46	0.62

LCDA. MARIA ELENA LOAYZA AGUILAR
 GERENTE GENERAL

ING. MARIA DOLORES OCHOA
 CONTADOR
 REG. 21.626