

**COMERCIALIZADORA DE CACAO LUCOA
CIA. LTDA.**

**NOTAS SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

COMERCIALIZADORA DE CACAO LUCOA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIALIZADORA DE CACAO LUCOA CIA. LTDA., Fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Machala, provincia de El Oro – Ecuador el 9 de junio del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Machala el 12 de junio del mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la comercialización de cacao.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los Estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables:

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 Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento de su registro.

COMERCIALIZADORA DE CACAO LUCOA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Propiedades, Maquinarias y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la siguiente vida útil estimada:

<u>Clase de Activos</u>	<u>Vida útil en años</u> <u>(hasta)</u>
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de Comunicación	10
Equipos de computación	3
Maquinarias y Equipos	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

COMERCIALIZADORA DE CACAO LUCOA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

• <u>Efectivo y equivalentes</u> :	(US dólares)
Caja	100,00
Banco	<u>5.455,54</u>
Total	5.555,54

Banco, corresponde a cuentas corrientes mantenida en el banco del Pichincha.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidas como sigue:

• <u>Cuentas por cobrar</u> :	(US dólares)
Clientes	0,00
Anticipo a proveedores, terceros y empleados	8.701,47
Otras cuentas por cobrar	<u>0,00</u>
Total	8.701,47

Anticipo a proveedores, terceros y empleados, corresponde a valores entregados de manera anticipada por entrega de cacao, ejecución de trabajos sean estos de bienes y/o servicios y anticipos a empleados a ser descontados a futuro de manera proporcional.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

	(US dólares)
Cacao	128,00
Suministros y materiales	<u>6.294,76</u>
Total	6.422,76

COMERCIALIZADORA DE CACAO LUCOA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

7. ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2014, están conformadas como sigue:

• <u>Activos a amortizar</u> :	(US dólares)
Gastos de constitución, organización y desarrollo.	<u>10.978,24</u>
Total	<u>10.978,24</u>

Activos diferidos, corresponde a valores incurridos en la constitución, organización y desarrollo de la compañía, debido a que la compañía en el año 2014 no estuvo en operaciones, dichos valores serán amortizados en el año 2015.

8. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO

El movimiento de propiedades, maquinarias y equipos por el periodo 2014 es el siguiente:

	Saldos Jun/9/ 2014	<u>Adiciones</u>	Saldos Dic. 31,2014
Maquinarias y equipos	0,00	11.667,49	11.667,49
Vehículos	0,00	0	0,00
Equipos de computación	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>
Subtotal	0,00	11.667,49	11.667,49
(-)Depreciación acumulada	<u>(0,00)</u>	<u>(0,00)</u>	<u>(0,00)</u>
Total	0,00	11.667,49	11.667,49

COMERCIALIZADORA DE CACAO LUCOA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

9. PROVEEDORES, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, están conformadas como sigue:

	(US dólares)
Proveedores de bienes y servicios	5.280,98
Socio – Ing. Xavier Euclides Palacios M.	557,16
Compañía relacionada - Balalom	<u>34.477,05</u>
Total	40.315,19

Corresponde principalmente a proveedores de bienes y servicios, las mismas que fueron canceladas en los primeros meses del año 2015;

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y OBLIGACIONES IESS

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

	(US dólares)
Obligaciones con el IESS	980,69
Beneficios sociales	<u>822,50</u>
Total	1.803,19

El movimiento de los beneficios sociales corrientes durante los años 2013, fue como sigue:

	(US dólares)
Saldo inicial, enero 1	0,00
Provisiones	2.980,26
Pagos	<u>(2.157,76)</u>
Saldo final, diciembre 31	822,50

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

	(US dólares)
Retenciones de IVA y en la fuente	<u>407,12</u>
Total	407,12

COMERCIALIZADORA DE CACAO LUCOA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

12. CAPITAL SOCIAL

• Capital social

Al 31 de diciembre de 2014, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 800, conformado por acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

13. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014, se encuentran indicadas en la nota 9.

14. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

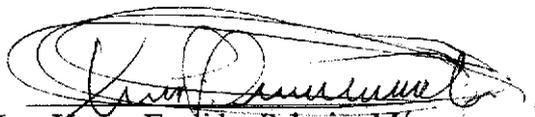
No existen contingencias y/o compromisos significativos que requieran revelarse.

15. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, no ha ocurrido ningún hecho relevante que informar.

16. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y 17 de junio del 2015 (fecha de ingreso de información financiera y societaria a la web de la superintendencia de compañías), la Administración considera que no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, que requieran ajustes o revelación.



Ing. Xavier Euclides Palacios Márquez
Gerente General

COMERCIALIZADORA DE CACAO LUCOA CIA. LTDA.
