

AGRICOLA CACAO DEL SUR CAODELSUR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

CACAO DEL SUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO
NORMAS
Internacionales de Información Financiera - NIIF
Por los períodos terminados al 31 de Diciembre de 2016

AGRICOLA CACAO DEL SUR CAODELSUR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

AGRICOLA CACAO DEL SUR CIA. LTDA. Fue constituida el 5 de Noviembre del 2015, en la provincia de El Oro en la ciudad de Machala, e inscrita en el Registro Mercantil el 01 de Noviembre del 2015. El domicilio de la compañía es en el cantón Machala. provincia de El Oro mediante resolución aprobada por la Superintendencia de Compañías el 5 de Noviembre del 2015. Su actividad principal es ejecutar labores agricultura, caza y actividades de servicios conexas.

La compañía. AGRICOLA CACAO DEL SUR CIA. LTDA. mantiene su domicilio tributario en la ciudad de Machala, con RUC 0791782104001, y sus actividades agricultura, caza y actividades de servicios conexas

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF(IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad(IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad(NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones(CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

Moneda de presentación.- Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014 y 2013. se mencionan a continuación:

Efectivo y equivalentes al efectivo:

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

AGRICOLA CACAO DEL SUR CAODELSUR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos. Las ventas se realizan diariamente y sus cobros son a corto plazo.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al impuesto a la renta, crédito tributario IVA, o Anticipo de retenciones.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipo, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación, funcionamiento, estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

AGRICOLA CACAO DEL SUR CAODELSUR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir en la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre. Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos supere los \$500.00, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones adecuadas serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistema de control de bienes.

PASIVOS FINANCIEROS

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no supera los 90 días.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los

AGRICOLA CACAO DEL SUR CAODELSUR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado

Un Resumen De Lo Siguiete

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	2015	2016
Efectivo /caja		
Bancos		
Banco Pichincha	<u>5000.00</u>	<u>46.29</u>
TOTAL	5000.00	46.29

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	2015	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	<u>0.00</u>	<u>39.457,38</u>
TOTAL	0.00	39.457,38

AGRICOLA CACAO DEL SUR CAODELSUR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2015	2016
Crédito tributario del IVA	0.00	27.572,40
Crédito tributario del I.Renta	0.00	802,32
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>28.374,72</u>

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente, tales como: Crédito tributario IVA, Crédito tributario impuesto a la renta.

CTAS Y DOC. POR PAGAR PROV NO RELACIONAD LOCAL

	2015	2016
CUENTAS Y DCTS POR PAGAR	0,00	171.434,00
TOTAL	<u>0,00</u>	<u>171.434,00</u>

Al 31 de enero del 2015 las cuentas por pagar de \$ 0 mientras que al 31 de diciembre del 2016 el monto fue de \$171,434.00 Durante el 2016 nuestros proveedores nos concedieron créditos a corto plazo para completar nuestras actividades de ventas de servicio con satisfacción.

RESULTADO DEL EJERCICIO

	2015	2016
Perdida Del Ejercicio Presente	0.00	(13.150,30)
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>(13.150,30)</u>

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones


Ing. Jimena Cabrera Aguilar
Contadora