

## COECACSA S.A. COMPAÑÍA ECUATORIANA DE ELABORADOS DE CACAO

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2018.**

COECACSA S.A. COMPAÑÍA ECUATORIANA DE ELABORADOS DE CACAO con RUC 0993032530001 es una sociedad anónima radicada en Ecuador, constituida el 19/06/2017 con registro mercantil del cantón Guayaquil, registrada en la superintendencia de compañías bajo el expediente 307252. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Guayaquil, Alborada, Sexta Etapa mz 639 solar 6 Su actividad principal es la elaborados de productos de cacao

#### **1. Moneda Funcional.**

La siguiente información presentada de los estados financieros, se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

#### **2. Bases de preparación.**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable

#### **3. Declaración de cumplimiento.**

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **POLITICAS CONTABLES**

#### *Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.*

EL ingreso de actividades ordinarias procedente de las comisiones por asesorías en seguros. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Propiedades Plantas y equipo.

Las partidas de propiedades plantas y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades planta y quipos, se utilizan las siguientes tasas anuales.

Equipos de computación 33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

## **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

### **4. Efectivo y Equivalentes del efectivo**

El saldo al 31 de diciembre del 2018 fue \$1,757.77

### **5. Créditos Tributarios con el SRI.**

El saldo de cuentas por cobrar clientes al final del periodo es como se detallan a continuación.

Credito Tributario IVA	\$	29.95
Credito Tributario RENTA	\$	56.70

### **6. Propiedades Plantas y Equipos-Depreciaciones.**

Muebles y Enseres	4,606.08	
Depreciacion Activos Fijos	-620.14	
<b><u>Total Activos Fijos</u></b>		<b>3,985.94</b>

**7. Obligaciones empleadas**

Los beneficios de empleados son los provisionados de acuerdo a la ley y las utilidades del ejercicio económico del 2018

15% PUT	9.07
IESS	96.87
13 Sueldo	32.28
14 Sueldos	321.67
Vacaciones	<u>\$ 128.67</u>
	588.56

**8. Otros pasivos largo plazo**

La compañía finaliza al año 2015 con \$4,316.16

**Patrimonio.**

Valor acumulado por los accionistas por las operaciones comerciales de la compañía en el campo de los productores de elaborados de cacao es el siguiente.

<b>PATRIMONIO</b>	
Capital Suscrito	800.00
Utilidad acumuladas	77.98
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<u>51.38</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 929.36</b>

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**9. Ingreso de actividades ordinarias.**

Los ingresos generados por la venta de servicios durante el periodo fueron de \$ 9,536.69

Sueldos y beneficios sociales empleados \$6,115.64.

**10.** Ganancia neta del periodo.

UTILIDAD BRUTA ANTES IMPUESTOS	117.62
15% PTU	17.64
22% IMPUESTO A LA RENTA	21.99
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>77.98</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

COECACSA S.A..  
Notas sobre Flujo Efectivo  
Al 31 de diciembre del 2018  
Período Fiscal 2018

- (1) Resumen de consideraciones importantes en el Flujo de Efectivo de ETSNI S.A.

*Operaciones:*

La actividad principal de COECACSA S.A. es venta por la elaboración de productos derivados de cacao. En el año de 2017 inicia las operaciones de prestación de servicios mencionados.

*Preparación:*

Se elabora con la información de los ingresos, egresos del periodo de 01/01/2018 fecha en la cual inicia sus actividades comerciales al 31/12/2018, utilizando el método directo de elaboración de flujo de efectivo.

El estado de flujo de efectivo se elabora en base al método directo, considerando las Normas Internacionales de Información Financiera.

*Unidad monetaria:*

El flujo de efectivo se expresa en Dólares de los Estados Unidos de Norte América y se presentan en miles de dólares.

- (2) Composición del flujo de efectivo.

*Efectivo y equivalentes de efectivo:*

Es la resultante de la combinación de los flujos de las actividades de operación, con las actividades de financiamiento y las actividades de inversión del periodo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo en este informe el efectivo en caja y bancos.

Flujo de efectivo para las actividades de operación.

Se considera todos los cobros procedentes de las ventas de servicios y bienes \$ 9,536.69

Los conceptos por pagos a proveedores por el suministro de servicios y bienes del periodo 2015 fueron \$ \$2,900

Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión.

Posee el valor de \$0 correspondiente a inversiones.

Flujo de efectivos procedentes de actividades de financiación.

Posee un préstamo por el valor de \$0

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.**

<b>PATRIMONIO</b>	
Capital Suscrito	800.00
Utilidad acumuladas	77.98
<b>Utilidad del ejercicio</b>	51.38
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 929.36</b>

**11.** Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de la administración y autorizados para su publicación el 29 marzo del 2018.