

ECOKAKAO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL

ECOKAKAO S.A. ESTA CONSTITUIDA EN ECUADOR Y SU ACTIVIDAD PRINCIPAL ES DE PRODUCCION DE PRODUCTOS AGRICOLAS

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) HAN SIDO PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF.

2.2 BASE DE PREPARACION

LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) DE **ECOKAKAO S.A.** HAN SIDO PREPARADOS EN BASE A LAS POLITICAS CONTABLES INCLUIDA A CONTINUACION.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

INCLUYE AQUELLOS ACTIVOS FINANCIEROS LIQUIDOS Y DEPOSITOS QUE SE PUEDEN TRANSFORMAR RAPIDAMENTE EN EFECTIVO EN UN PLAZO INFERIOR A TRES MESES.

2.4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

LAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR SE CLASIFICAN EN ACTIVOS CORRIENTES, EXCEPTO LOS VENCIMIENTOS SUPERIORES A 12 MESES DESDE LA FECHA DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

3. ANTICIPO A PROVEEDORES

CORRESPONDE A PAGOS EFECTUADOS A PROVEEDORES COMO ANTICIPOS QUE NO HAN SIDO DEVENGADO AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO.

4. ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES

SE ENCUENTRAN REGISTRADOS LOS CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA), RETENCIONES EN LA FUENTE EFECTUADAS POR CLIENTES DE LA EMPRESA Y ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA QUE NO HAN SIDO COMPENSADO A LA FECHA.

5. PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

SON REGISTRADOS AL COSTO, MENOS LA DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS COMPRENDE SU PRECIO DE ADQUISICION MAS TODOS LOS COSTOS RELACIONADOS COMO LA UBICACION DEL ACTIVO. LOS GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO SE IMPUTAN AL RESULTADO EN EL PERIODO EN QUE SE PRODUCEN.

6. METODO DE DEPRECIACION VIDA UTILES Y VALORES RESIDUALES

EL COSTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS SE DEPRECIAN DE ACUERDO CON EL METODO DE LINEA RECTA, LA VIDA UTIL ESTIMADA, VALOR RESIDUAL Y METODO DE DEPRECIACION QUE SON REVISADOS AL FINAL DE CADA AÑO.

7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

SE INCLUYEN OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES NO REGISTRADOS EN CUENTAS ANTERIORES.

8.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

SON REGISTRADAS A SU VALOR RAZONABLE PROVENIENTES EXCLUSIVAMENTE DE LAS OPERACIONES COMERCIALES DE LA EMPRESA A FAVOR DE TERCEROS.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

IMPUESTO CORRIENTE EL GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA PRESENTA LA SUMA POR PAGAR CORRIENTE QUE SE BASA EN LA UTILIDAD GRAVABLE (TRIBUTARIA) REGISTRADA DURANTE EL AÑO.

10. PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

SE ENCUENTRAN REGISTRADAS LAS PROVISIONES CORRESPONDIENTES A DECIMA TERCERA REMUNERACION, DECIMA CUARTA REMUNERACION, FONDOS DE RESERVA Y PROVISIONES DE VACACIONES.

11. ANTICIPO DE CLIENTES

SE ENCUENTRAN REGISTRADO LA PORCION DE LOS FONDOS RECIBIDOS ANTICIPADAMENTE POR PARTE DEL CLIENTE.

12.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

LA COMPAÑIA RECONOCE SUS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) UN PASIVO Y UN GASTO POR LA PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES SOBRE LA UTILIDAD DE LA ENTIDAD, ESTE BENEFICIO SE CALCULA A LA TASA DEL 15% DE UTILIDADES LIQUIDAS O CONTABLES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES VIGENTE.

13. PATRIMONIO

EN ESTA CUENTA SE ENCUENTRA REGISTRADO EL CAPITAL SUSCRITO POR LA COMPAÑIA EL CUAL HA SIDO PAGADO EN SU TOTALIDAD POR LOS ACCIONISTAS.

14. OPINIONES

EN NUESTRA OPINION LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) PRESENTAN RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTE LA POSICION FINANCIERA DE **ECOKAKAO S.A.** AL 31 DICIEMBRE DEL 2015. RESULTADO DE SUS OPERACIONES Y SU FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA DE ACUERDO CON NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA -NIFF.

ANALISIS:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, PRESENTA: LOS ACTIVOS CORRIENTES POR US\$ 2798,815.56. PASIVOS CORRIENTES POR US\$ 1028,888.39 SIENDO EL TOTAL DE LOS PASIVOS CORRIENTES.

CON RESPECTO A LAS CUENTAS DE PATRIMONIO PRESENTA, EL CAPITAL SOCIAL SUSCRITO POR US\$ 300,000.00 RESERVA LEGAL POR US\$ 30,000.00, SUPERAVIT POR REVALUACION PLANTAS Y EQUIPOS POR US\$ 1143,867.05, UTILIDAD AÑOS ANTERIORES POR US\$ 141,780.04 Y UNA GANACIA NETA POR US\$ 154,280.08 CONSECUENTEMENTE PRESENTA UN PATRIMONIO NETO DE US\$ 1769,927.17.


IVAN ONTANEDA BERRU
REPRESENTANTE LEGAL
C.I. #1102586888


PINTO KEAN CHON VICKY
CONTADOR GENERAL
REG. # 0.49873