

ECOKAKAO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- INFORMACIÓN GENERAL

ECOKAKAO S.A. ESTA CONSTITUIDA EN **ECUADOR** Y SU ACTIVIDAD PRINCIPAL ES DE PRODUCCIÓN DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

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

2.2 BASE DE PREPARACIÓN

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

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

INCLUYE AQUELLOS ACTIVOS FINANCIEROS LÍQUIDOS Y DEPÓSITOS QUE SE PUEDEN TRANSFORMAR RÁPIDAMENTE 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 SITUACIÓN FINANCIERA.

3. ANTICIPO A PROVEEDORES

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

4. ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES

SE ENCUENTRAN REGISTRADOS LOS CRÉDITO 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 DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL COSTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS COMPRENDE SU PRECIO DE ADQUISICIÓN MAS TODOS LOS COSTOS RELACIONADOS COMO LA UBICACIÓN DEL ACTIVO. LOS GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO SE IMPUTAN AL RESULTADO EN EL PERIODO EN QUE SE PRODUCEN.

6. MÉTODO DE DEPRECIACIÓN VIDA ÚTILES Y VALORES RESIDUALES

EL COSTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS SE DEPRECIAN DE ACUERDO CON EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA, LA VIDA ÚTIL ESTIMADA, VALOR RESIDUAL Y MÉTODO DE DEPRECIACIÓN 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 REMUNERACIÓN, DECIMA CUARTA REMUNERACIÓN, FONDOS DE RESERVA Y PROVISIONES DE VACACIONES.

11. ANTICIPO DE CLIENTES

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

12.- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

LA COMPAÑIA RECONOCE SUS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) UN PASIVO Y UN GASTO POR LA PARTICIPACIÓN 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 OPINIÓN LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) PRESENTAN RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTE LA POSICIÓN FINANCIERA DE **ECOKAKAO S.A.** AL 31 DICIEMBRE DEL 2016. RESULTADO DE SUS OPERACIONES Y SU FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA DE ACUERDO CON NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA -NIIF.

ANÁLISIS:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016, PRESENTA: LOS ACTIVOS CORRIENTES POR US\$ 1,338,830.26 PASIVOS CORRIENTES POR US\$ 940,306.58 CON RESPECTO A LAS CUENTAS DE PATRIMONIO PRESENTA, EL CAPITAL SOCIAL SUSCRITO POR US\$ 300,000.00 RESERVA LEGAL POR US\$ 30,000.00, SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN PLANTAS Y EQUIPOS POR US\$ 1,143,867.05, UTILIDAD AÑOS ANTERIORES POR US\$ 317,077.13 Y UNA GANANCIA NETA POR US\$ 45,818.86 CONSECUEMENTE PRESENTA UN PATRIMONIO NETO DE US\$ 1,756,025.00


IVAN ONTANEDA BERRÚ
REPRESENTANTE LEGAL
C.I. #1102586888


SARA ERAZO ALVEAR
CONTADOR GENERAL
REG. # 8.387