

**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 PERÍODO 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 -NIFF.

**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 CONSEGUENTEMENTE 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