

**ECO-KAKAO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL.**

ECO-KAKAO S.A. ESTÁ CONSTITUIDA EN ECUADOR Y SU ACTIVIDAD PRINCIPAL ES LA SIEMBRA, COSECHA, COMPRA, VENTA, COMERCIALIZACIÓN, INTERMEDIACIÓN, DISTRIBUCIÓN, IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN AL POR MAYOR Y MENOR DE CACAO Y CAFÉ EN TODAS SUS FORMAS Y CLASES.

**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 ECO-KAKAO 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 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 SITUACIÓN FINANCIERA.

**3. ANTICIPO A PROVEEDORES.**

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

**4. ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

SE ENCUENTRAN REGISTRADOS LOS CRÉDITOS TRIBUTARIOS 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 COMPENSADOS 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 ADQUISICIÓN MÁS TODOS LOS COSTOS RELACIONADOS COMO LA UBICACIÓN DEL ACTIVO. LOS GASTOS DE DEPRECIACIÓN Y MANTENIMIENTO SE IMPUTAN AL RESULTADO DEL 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 DÉCIMA TERCERA REMUNERACIÓN, DÉCIMA CUARTA REMUNERACIÓN, FONDOS DE RESERVA Y PROVISIONES DE VARIACIONES.

#### **11. ANTICIPO DE CLIENTES.**

SE ENCUENTRAN REGISTRADOS LAS PORCIONES DE LOS FONDOS RECIBIDOS ANTICIPADAMENTE POR PARTE DEL CLIENTE.

#### **12. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES.**

LA COMPAÑÍA 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 LÍQUIDAS O CONTABLES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES VIGENTES.

#### **13. PATRIMONIO.**

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

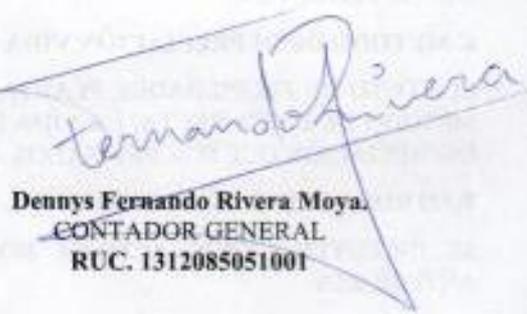
#### **14. OPINIONES.**

EN NUESTRA OPINIÓN LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) PRESENTAN RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES LA POSICIÓN FINANCIERA DE ECO-KAKAO S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017. 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 2017, PRESENTA: ACTIVOS CORRIENTES POR USD 3'103,032.44; PASIVOS CORRIENTES POR USD 2'540,127.01; CON RESPECTO A LAS CUENTAS DE PATRIMONIO PRESENTA: CAPITAL SOCIAL SUSCRITO POR USD 300,000.00; RESERVA LEGAL POR USD 30,000.00; SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO POR USD 1'143,867.05; UTILIDAD DE AÑOS ANTERIORES POR USD 282,157.95; Y UNA PÉRDIDA NETA DESPUÉS DE CONCILIACIÓN TRIBUTARIA POR USD 37,221.43. CONSEQUENTEMENTE PRESENTA UN PATRIMONIO NETO DE USD 1'718,803.37.

  
**Iván Fernando Ontaneda Berrú**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.I. 1102586888

  
**Dennys Fernando Rivera Moya**  
CONTADOR GENERAL  
RUC. 1312085051001