

***INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA  
IMPORTADORA & EXPORTADORA PAIS DEL  
CACAO EXPORTQUININDE CIA. LTDA., POR  
EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2018***

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
EN CONJUNTO CON EL INFORME  
DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**CONTENIDO**

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$ - Dólar estadounidense

NIIF - Norma Internacional de Información Financiera

PYMES - Pequeñas y Medianas Entidades

RUC - Registro Único de Contribuyente

Compañía **IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO  
EXPORTQUININDE CIA. . LTDA.**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de **IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía **IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

### **Fundamento de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

### **Independencia**

Somos independientes de la Compañía **IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoría.

### **Restricción de distribución y uso**

Este informe fue preparado para uso exclusivo de la Administración y los Accionistas de **IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA.** y no debe ser usado para ningún otro propósito.

### **Asunto significativo de auditoría**

Hemos determinado que no existen asuntos significativos de auditoría que comunicar en nuestro reporte.

## Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe Anual del Gerente General (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos). Se espera que el Informe Anual del Gerente General esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual del Gerente General cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el Informe Anual del Gerente General, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros reportaremos este hecho a los Accionistas y a la Administración de la Compañía.

## Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía **IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Industrias (NIIF para PYMES) y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía **IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA.**, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error,

- ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
  - Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
  - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros, o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
  - Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. LTDA.** Como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador

Mayo, 16 de 2019

**Aseso-Tecni S.A.**  
Número de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías, Valores y  
Seguros: SC-RNAE-000620



**C.P.A. José Fazmiño Arias**  
Socio  
RUC Auditor: 0992368063001

IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

---

<b>ACTIVOS</b>	<u>Nota</u>	Al 31 de diciembre del 2018
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	2,055
Activos Financieros	7	158,439
Inventarios	8	66,482
Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	52,338
Activos por Impuestos Corrientes	10	<u>30,485</u>
<b>Total de activos corrientes</b>		<u>309,798</u>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedades y equipos	11	<u>948,681</u>
<b>Total de activos no corrientes</b>		<u>948,681</u>
<b>Total de activos</b>		<u>1,258,479</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
ING. Paola Cadena Morales  
Gerente General

  
CPA. Rider Alcivar Salabarría  
Contador

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		Al 31 de
<b>PASIVOS</b>	<u>Nota</u>	<u>diciembre</u>
		<u>del 2018</u>
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuenta y Documentos por Pagar	12	46,380
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	140,907
Otras Obligaciones Corrientes		14,683
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<u>201,970</u>
<b>Pasivo no Corriente</b>		
Obligaciones con Instituciones Financieras no Corrientes	13	114,330
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	14	468,140
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<u>582,470</u>
<b>Total pasivos</b>		<u><u>784,440</u></u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	15	800
Aporte para futuras capitalizaciones		
Reserva Legal		5,297
Reserva por revaluacion Activos		365,458
Resultados acumulados		103,107
Resultados del ejercicio		(623)
<b>Total patrimonio</b>		<u>474,039</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<u><u>1,258,479</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



ING. Paola Cadena Morales  
Gerente General



CPA. Rider Alcivar Salabarría  
Contador

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>
Ingresos por ventas	16	2.776.664
Costo de ventas (*)	17	<u>(2.539.589)</u>
Utilidad bruta		<u>237.076</u>
Gastos operacionales	18	<u>(237.698)</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		-623
Participación de Trabajadores 15%		
Impuesto a la renta		<u>                    </u>
Utilidad neta del año		<u>( 623)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



---

Ing. Paola Cadena Morales  
Gerente General



---

CPA. Rider Alcivar Salabarría  
Contador

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2018**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Resultados					
	Capital	Reserva Legal	Reserva por Valuación de Propiedad Planta y Equipos	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	5,297	-	100,648	2,458	109,204
Transferencia resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	2,458	(2,458)	-
Valuación de Edificios y Terrenos (informe de Perito)	-	-	365,458	-	-	365,458
Utilidad neta del año	-	-	-	-	(623)	(623)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	5,297	365,458	103,107	(623)	474,039

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. Paola Cadena Morates  
 Gerente General

  
 CPA. Rider Alcivar Salabarría  
 Contador

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Utilidad antes de impuesto a la renta		(623)
Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades y equipos	8	<u>                    </u>
		(623)
Cambios en activos y pasivos:		
Activos Financieros		292.758
Inventarios		100.240
Activos por Impuestos Corrientes		(3.211)
Pagos Anticipados		(32.849)
Otros Activos Financieros no corrientes		25.269
Pasivos Financieros Corrientes		(11.896)
Otras Cuentas por Pagar		(6.803)
Cuentas por Pagar Largo Plazo		(205.344)
Otros impuestos		(14.244)
		<u>                    </u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		143.297
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adiciones de propiedades y equipos		<u>(314.543)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(314.543)</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Efectivo recibido por préstamos y obligaciones financieras		339.814
Efectivo pagado por préstamos y obligaciones financieras		<u>(176.816)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		<u>162.998</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(8.248)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>6.194</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u><u>(2.054)</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Paola Cadena Morales  
Gerente General



CPA. Rider Alcivar Salabarría  
Contador

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1 Constitución y operaciones**

La Compañía fue constituida en Agosto del 2015 en la ciudad de Quito con el nombre de IMPORTADORA & EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORQUININDE CIA. LTDA. y su actividad principal es la Pos cosecha, Preparación de Hojas de Tabaco, preparación de Cacao y café en Grano, secado al sol de frutas y hortalizas.

**1.2 Situación económica del país -**

A partir del 2018 y durante el 2018 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación; sin embargo, los niveles del precio del petróleo, el déficit fiscal y el alto nivel de endeudamiento del país, continúan afectando principalmente a la liquidez de ciertos sectores de la economía.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado varias medidas económicas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, optimización y reducción del gasto público, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros, ciertas restricciones arancelarias, reducción de ciertos subsidios, incrementos en el precio del combustible y de ciertos tributos. Así también han implementado ciertos beneficios tributarios y de otra índole con el fin de fortalecer y fomentar las inversiones del sector privado de la economía.

La Administración de la Compañía considera que la situación del país ha originado varios efectos negativos en sus operaciones, principalmente en las ventas, por lo cual se han seguido adoptando medidas de ahorro y reestructuración de procesos con el fin de ser más eficientes con menos recursos. Adicionalmente, se han mantenido los precios de venta con un mínimo incremento para poder captar más clientes y tener una mayor incursión en el mercado.

**1.3 Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de fecha marzo del 2019 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), estas políticas han sido diseñadas en función a normativa vigente al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

**2.1 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración exige su juicio en el

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1 Constitución y operaciones**

La Compañía fue constituida en Agosto del 2015 en la ciudad de Quito con el nombre de IMPORTADORA & EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORQUININDE CIA. LTDA. y su actividad principal es la Pos cosecha, Preparación de Hojas de Tabaco, preparación de Cacao y café en Grano, secado al sol de frutas y hortalizas.

**1.2 Situación económica del país -**

A partir del 2018 y durante el 2018 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación; sin embargo, los niveles del precio del petróleo, el déficit fiscal y el alto nivel de endeudamiento del país, continúan afectando principalmente a la liquidez de ciertos sectores de la economía.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado varias medidas económicas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, optimización y reducción del gasto público, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros, ciertas restricciones arancelarias, reducción de ciertos subsidios, incrementos en el precio del combustible y de ciertos tributos. Así también han implementado ciertos beneficios tributarios y de otra índole con el fin de fortalecer y fomentar las inversiones del sector privado de la economía.

La Administración de la Compañía considera que la situación del país ha originado varios efectos negativos en sus operaciones, principalmente en las ventas, por lo cual se han seguido adoptando medidas de ahorro y reestructuración de procesos con el fin de ser más eficientes con menos recursos. Adicionalmente, se han mantenido los precios de venta con un mínimo incremento para poder captar más clientes y tener una mayor incursión en el mercado.

**1.3 Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de fecha marzo del 2019 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), estas políticas han sido diseñadas en función a normativa vigente al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

**2.1 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración exige su juicio en el

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

## 2.2 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los Estados Financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tema</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIC 7	Enmiendas que incorporan revelaciones adicionales que permiten analizar los cambios en sus pasivos derivados de las actividades de financiación.	1 de enero del 2017
NIC 12	Enmienda. Reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas.	1 de enero del 2017
NIF 12	Mejora. Aclaración del alcance de los requerimientos de información a revelar en la NIF 12.	1 de enero del 2017
NIC 28	Mejora. Medición de las participadas al valor razonable: ¿una opción de inversión por inversión o una opción de política coherente?.	1 de enero del 2018
NIC 40	Enmienda. Transferencias de propiedades de inversión.	1 de enero del 2018
NIF 1	Mejora. Supresión de exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez.	1 de enero del 2018
NIF 2	Enmienda: Clasificación y medición de las operaciones de pago basadas en acciones.	1 de enero del 2018
NIF 4	Enmiendas relativas a la aplicación de la NIF 9 (Instrumentos Financieros).	1 de enero del 2018
NIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de activos financieros.	1 de enero del 2018
		<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
<u>Norma</u>	<u>Tema</u>	
NIF 9	Enmienda. Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos de los estados financieros; además, permite los cambios de los llamados "créditos propios".	1 de enero del 2018
NIF 15	Mejora. Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes (excepto por contratos de leasing, contratos de seguros e instrumentos financieros).	1 de enero del 2018
IFRIC 22	Interpretación: Efectos de las variaciones de los tipos de cambio.	1 de enero del 2018
NIF 16	Publicación de la norma: "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero del 2019

## 2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

## 2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

## **2.5 Activos y pasivos financieros**

### **2.5.1 Clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo únicamente pasivos financieros en la categoría de "cuentas por pagar y otras cuentas por pagar". Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

#### **(a) Cuentas por cobrar**

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y cuentas por cobrar a empleados. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

#### **(b) Otros pasivos financieros**

Representados en el estado de situación financiera cuentas por pagar a proveedores. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

### **2.5.2 Deterioro de activos financieros**

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

### **2.5.3 Baja de activos y pasivos financieros**

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

**2.6 Propiedades y equipos -**

Se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la Sección 17 de la NIIF para las PYMES, según corresponda. El monto neto de Propiedad no excede su valor de utilización económica.

El valor de la Propiedad se descarga de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de Propiedad excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía ha efectuado construcciones de remodelaciones de activos calificables.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente con base en la vida útil estimada de los bienes o de los componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades, al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas y ajustadas si es necesario a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Porcentaje</u>
Muebles y Enseres	10
Equipos de cómputo y software	33,33
Vehículos	20
Otras propiedades	10

**2.7 Deterioro de activos no financieros**

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse a su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable.

El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes al 31 de diciembre de 2018 y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

## **2.8 Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente.

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

### Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

## **2.9 Beneficios a los empleados**

### (a) Beneficios corrientes

Se registran en el rubro de pasivos corrientes del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los costos de productos vendidos, gastos de ventas o gastos administrativos en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimos tercer y cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

## **2.10 Provisiones**

La Compañía registra provisiones cuando: (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**2.11 Reservas**

Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018, no existe reserva legal constituida.

**2.12 Resultados acumulados**

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los socios.

**2.13 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por actividades de servicio de seguridad e investigación en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad, la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

**2.14 Costos/Gastos**

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) descritos en la Sección 2 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

**3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- (a) Propiedad y equipos

**NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	US \$
<b>CAJA</b>	
Caja General	493,75
<b>BANCOS</b>	
Banco Internacional	235,65
Banco del Pichincha	
Banco del Austro	1.325,50
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<u><u>2.054,90</u></u>

- (a) Comprende fondos que cuenta la empresa depositados en las Instituciones Financieras libres de disponibilidad que se originan por el giro del negocio.

**NOTA 5 – ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	US \$
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	
<b>ACTIVOS FINANCIEROS CON CAMBIOS A RESULTADOS</b>	
Fastone Fijacion de Bolsa	5.800,00
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>152.637,54</b>
Cientes Comerciales no Realacionadas Locales	15.506,46
Cientes Comerciales no Realacionadas del Exterior	104.750,31
Funcionarios y Empleados	1.980,77
Lopez Luis Javier	30.400,00
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<u><u>158.437,54</u></u>

Lo conforman valores por cobrar a clientes locales y del exterior por ventas de cacao, las que no generan intereses.

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 6 – INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>US \$</u>
Materia Prima Cacao	7.503,00
Materia Prima Café	39.682,65
Cacao Seco	19.229,47
Tagua	67,20
<b>TOTAL</b>	<b><u>66.482,32</u></b>

**NOTA 7 – SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>US \$</u>
Anticipo Compra de Cacao	52.338,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>52.338,00</u></b>

Valores entregados como anticipos a los productores de cacao (proveedores), estos valores son cruzados, cuando realicen la entrega del producto.

**NOTA 8 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>US \$</u>
<b>IVA EN COMPRAS</b>	
Credito Tributario IVA	18.923,76
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
Retencione en la Fuente	11.560,84
<b>TOTAL</b>	<b><u>30.484,60</u></b>

Lo conforman valores de Impuesto al Valor Agregado a favor de la compañía por compras realizadas de mercadería para la venta y que serán utilizados como compensación tributaria en el pago de los impuestos mensuales del IVA acreedor, y retenciones en la fuente realizados a la compañía.

**NOTA 9 – PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO**

Al 31 de diciembre del 2018, el movimiento de las propiedades, planta y equipos, es como sigue:

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**COSTO**

PLANTA DE SECADO	286.573,82
BODEGA CENTRO DE QUININDE	165.000,00
MUEBLES Y ENSERES	2.758,16
MAQUINARIA Y EQUIPOS	425.145,23
EQUIPO DE COMPUTACION	1.067,28
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	76.768,71

<b>TOTAL COSTO</b>	<b>957.313,20</b>
<b>(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>-8.633,16</b>

<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>948.680,04</b>
---	-------------------

**NOTA 10 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Corresponden a obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de las operaciones de la compañía a diciembre 31 mantiene un saldo de \$ 45,548.39 (dólares americanos).

**US\$**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		45,548.57
Proveedores Locales	44,328.79	
Cuentas por Pagar Corriente - Camion	<u>1,219.78</u>	
<b>DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		
Seguros por Pagar (Pichincha)		831.43
<b>TOTAL</b>		<b><u>46,380.00</u></b>

**NOTA 11 – OBLIGACIONES CON INSTRUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle es el siguiente:

# DE OPERACIÓN	BANCO	TASA INTERES	FECHA DE INICO	FECHA DE FIN	MONTOS
60000047886	Austro		55.000,00	18.145,26	21.594,50
60000515896	Austro		110.000,00	74.452,00	6.511,63
297566100	Pichincha		110.000,00	19.362,13	80.171,97
SN	Internacional	8,95	35.000,00	28.947,50	6.052,00
<b>TOTAL</b>			<b>310.000,00</b>	<b>140.906,89</b>	<b>114.330,10</b>

**NOTA 12 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre lo conforman:

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>US\$</u>
Cadena Paola	115.836,61
Cadena Alvaro	349.923,60
Holguin Edinson	2.379,79
<b>TOTAL</b>	<b><u>468.140,00</u></b>

Lo conforman Prestamos de dinero en efectivo dados por los accionistas (como capital de trabajo) los mismos que no generan interés, su vencimiento es saldo corriente no mayor a 365 días.

**NOTA 13 - PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre del 2018 el Patrimonio de los accionistas está conformado por los siguientes rubros:

Cadena Morales Alvaro	400,00	
Cadena Morales Paola	200,00	
Holguin Mandoza Edison	<u>200,00</u>	
<b>Reserva Legal</b>		5.297,00
<b>Reserva por Valuacion de Propiedad Planta y Equipos</b>		365.458,00
<b>Resultados Acumulados</b>		103.107,00
<b>Utilidad del Ejercicio</b>		(623,00)
<b>TOTAL</b>		<b><u>474.039,00</u></b>

**NOTA 14 – INGRESOS OPERACIONALES**

los ingresos operaciones comprende a la facturación por Servicios de Vigilancia Privada y Seguridad Física relacionado con el giro normal del negocio, el saldo a diciembre 31 del 2018 es de \$ 2,776.664,35

	<u>US\$</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
Ventas Locales de Cacao en Grano	1.192.721,35
Ventas de Materia Prima de Pimienta	767,13
Venta de Materia Prima Café	35.365,97
Venta de Materia Prima Maiz	1.368,35
Exportaciones de Cacao en Grano	1.521.501,48
Venta de Materia Prima Arroz	5.519,80
Venta Frasco de NIFS	6,00
Venta NIFS Cacao	15,00
Fijacion de Precios del Exterior	17.660,18
Venta de Materia Prima Maracuya	318,46
<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	
Intereses	635,25
Reembolsos de Gastos	180,14
<b>OTROS INGRESOS FINANCIEROS</b>	605,24
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.776.664,35</u></b>

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 15 - GASTOS**

A diciembre 31 del 2018 el rubro de gastos está conformado.

	<b><u>US \$</u></b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>216.091,93</b>
Sueldos y Salarios Administrativos	54.813,70
Vacaciones Area Administrativa	3.030,88
Aportes Patronales al IESS Administrativa	6.659,86
Fondo de Reserva Administrativa	3.834,62
Decimo Tercer Sueldo Administrativa	4.567,81
Decimo Cuarto Sueldo Administrativa	2.575,48
Honorarios Profesionales Area Administrativa	13.114,01
Servicio Alimentacion Administrativa	4.517,49
Servicios Contratados de Mano de Obra	525,00
Servicio de Luz Administrativa	3.561,11
Servicio Tecnico Convencional	337,06
Servicio de Telefono Celular Administrativo	1.244,50
Servicio de Internet Administrativo	557,11
Servicio de Agua Potable	201,40
Servicios Legales	2.549,34
Impuestos y Contribuciones	5.059,47
Servicios Prestados en Administracion	1.060,00
Combustibles Vehiculos Administrativo	1.668,72
Gasto de Uniforme	385,50
Alquiler de Sistema	1.309,88
Capacitaciones	2.783,95
Seguro Prepagado	3.588,34
Envio de Encomienda	57,03
Publicidad y Propaganda	292,86
Indemnizacion por Renuncia Voluntaria	467,42
Combustible para Cocina	22,68
Mantenimiento Instalaciones y Oficina	158,12
Suministros de Oficina	2.706,98
Mant.Vehiculos uso Adm.	1.709,65
Gastos Alimentacion Viaje a Puerto	67,80
ICE Gasto	15,00
Gasto por Donacion	105,00
Cuenta de IVA al Gasto	97,35
Gasto de Bodega Muisne	108,81
Gasto Medico Personal Adm.	145,00
Gasto Programa navideño	487,91
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>74.720,99</b>
Gasto de Combustible	5.949,39
Gasto de Mantenimiento de Vehiculo	11.034,71
Gasto de Mantenimiento de Maquinaria	8.553,14
Gasto de Mantenimiento de Instalaciones	5.623,28
Dotacion Empleados	520,39
Gasto Material de Limpieza	103,22
Gasto de Alimentacion Operativo	5.572,93
Gasto de Arriendo	15.010,71
Gasto de Alquiler de Transporte	1.675,00
Gasto Recoleccion de Cacao	3.550,00
Gasto de Medicamentos	56,83
Gasto Peaje y Movilizacion	235,36
Gasto Servicios Ocasionales	582,38
Comisiones Pagadas	12.881,51
Gasto de Hospedaje	690,29
Gasto de Viaje	2.681,85

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA PAIS DEL CACAO EXPORTQUININDE CIA. . LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**US \$**

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>32.289,09</b>
Intereses a Terceros	20.197,62
Comisiones Bancarias	1.764,90
Intereses Financieros	10.265,79
Multas	60,78
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>6.214,22</b>
Facturas y Gastos No Deducibles	2.672,90
Gastos no Deducibles Nomina	154,50
Gastos no Deducibles Movilizacion	79,54
Gastos no deducibles Impuestos	0,60
Retenciones Asumidas	231,65
Otros Gastos	3.075,03

**NOTA 16 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que se adjuntan.