

ECUCAOSWISS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 Diciembre del 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Nota 1.- OPERACIONES

La compañía ECUACAOSWISS S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante Notario Público Cuarto Abogado John Henry Cabrera Dávila de la ciudad de Machala provincia de El Oro, el día diecinueve de noviembre del año dos mil quince. Registrada en el Registro Mercantil de Machala con el No.de Expediente 70556; su domicilio es la ciudad de Machala, provincia de El Oro, su capital suscrito es de USD 1500 (Mil Quinientos Dólares), numero de acciones ordinarias 1500 valor de \$1,00, su actividad principal es la Venta al por menor y mayor de Cacao.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos de la compañía son presentados en Dólares de Los Estados Unidos de América, Moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, sus registros contables son Preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes – NIIF para Pymes emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la superintendencia de Compañías emite el REGLAMENTO para la aplicación de las normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

La compañía presentará el juego completo de Estados Financieros con arreglo a las NIIF para PYMES el 31 de diciembre 2017.

Un juego completo de estados financieros comprende:

- a) Un estado de situación financiera al final del periodo ;
- b) Un estado de resultado del periodo y otro resultado integral del periodo
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo
- d) Un estado de flujo de efectivo del periodo
- e) Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas

- f) Un estado de situación financiera al principio del primer periodo comparativo, cuando una entidad aplique una política contable retroactivamente o realice una re expresión retroactiva de partidas en sus estados financieros, o cuando reclasifique partidas en sus estados financieros.

RECONOCIMIENTO DE PRINCIPALES PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los reconocimientos de cada uno de las partidas que conforman los estados financieros serán reconocidos bajo el DEVENGADO.

Cuando se utiliza la base contable de acumulación (devengo), una entidad reconocerá partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos (los elementos de los estados financieros), cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos.

Los efectos de las transacciones se reconocerán cuando ocurran y no cuando se cobra o se paga el efectivo.

- a) Los gastos se reconocen cuando se conocen y;
- b) Los ingresos se reconocen cuando se realizan.

LOS ELEMENTOS RELACIONADOS DIRECTAMENTE CON LA MEDIDA DE LA SITUACION FINANCIERA:

Los activos, los pasivos y el patrimonio. Se definen a continuación:

Un Activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro beneficios económicos, y posea un costo o valor y pueda ser medido confiablemente.

Un Pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos y que el monto de su liquidación puede ser cuantificado razonablemente.

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Ingresos : La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

Gastos: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad.

1.- POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalente de efectivo a todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

CAJA GENERAL

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por ventas que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa tenga registrado en el sistema financiero nacional.

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna cuenta por cobrar, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por sus disminución parcial o total al momento de realizar el respectivo deposito a una cuenta bancaria.

El Efectivo de caja general deberá depositarse máximo hasta las 12 horas luego del cobro del dinero, y con autorización expresa de la Gerencia General.

CAJA CHICA

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será de \$100.

El custodio de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General

BANCOS NACIONALES

Esta es un cuenta de activos donde se registran los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingresos de dinero en la cuenta por prestamos y se acredita por retiros, notas de debito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Las Conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta el día 15 de cada mes, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

2.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inspección física, al menos una vez al año.

Se tomara como referencia Sección 17 NIIF PYMES Propiedades, Planta y Equipo.

VALUACION

Estos activos se valúan al costo valor revaluado menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

Se establece desde el monto de \$ 1000 Americanos considerar un bien como activo fijo al momento de realizar la adquisición.

4.- PROVISIONES

Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o menor estimación a la fecha del balance general y al gasto ingreso relacionado será presentada en el estado de pérdidas y ganancias.

5 ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES.

La empresa uso las mismas políticas contables en su balance de apertura con arreglo a las NIIF PYMES y a lo largo de todos los ejercicios que se presenten en sus primeros estados financieros con arreglo a la NIIF PYMES. Estas políticas contables deben cumplir con cada sección de las NIIF PYMES vigente en la fecha de presentación de sus estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES.

Para cumplir con la Sección 3 Presentación de Estados Financieros, los primeros estados financieros con arreglo a las NIIF PYNES de la empresa incluirán, al menos un año de información comparativa de acuerdo con la NIIF PYMES.

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE CUENTAS

A) ACTIVOS CORRIENTES

| DETALLE | 2017 | 2016 |
|----------------------|----------|---------|
| Bancos | 292,38 | 1500,00 |
| Anticipo Proveedores | 11331.64 | 0 |
| | | |

B) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| DETALLE | 2017 | 2016 |
|-------------------------|------------|-----------|
| TERRENO | 25.000,00 | 25.000,00 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 265.726,70 | 0.00 |
| MAQUINARIA | 47.594,84 | 0.00 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | 396,62 | 0.00 |
| | | |

C) PASIVO

| DETALLE | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|-----------|------|
| Cuentas por Pagar | 4.054,11 | 0.00 |
| Otras Cuentas Por Pagar Socios | 360332.86 | 0.00 |
| Documentos por Pagar Inst Financ | 187,45 | 0.00 |
| | | |

D) PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre 2017 el Patrimonio neto queda:

| DETALLE | 2017 |
|-------------------------|------------------|
| Capital Social | 1500,00 |
| Perdida del Ejercicio | -16525.48 |
| TOTAL PATRIMONIO | -15025.48 |

F) CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está constituida en:

| DETALLE | VALOR | VALOR POR ACCION USD | NO. ACCIONES |
|------------------|---------|-------------------------|-----------------|
| Capital Suscrito | 1500,00 | 1,00 | 1.500 |

G) HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

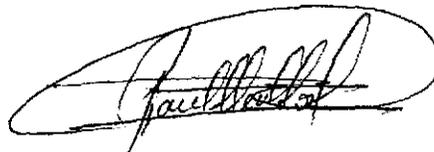
Entre el 31 de diciembre del 2017 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el seis de Abril del año 2018.



Ing. Patricia Manchay
CONTADORA



Cap. Francisco Cevallos
GERENTE GENERAL