

CHOCOBEN & PRODUCTORES ASOCIADOS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía CHOCOBEN & PRODUCTORES ASOCIADOS S.A. fue constituida el 18 de agosto del 2016. El objeto principal son las VENTAS AL POR MAYOR DE CACAO.

La Compañía se encuentra ubicada en la Parroquia Gral. Pedro J Montero del Cantón San Jacinto de Yaguachi en el km 31 vía al Triunfo, junto al paradero tendales.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1. Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.2. Moneda Funcional y Moneda de Presentación.-

Las partidas de los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Efectivo en caja y bancos.-

Corresponde al efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

2.4. Activos y pasivos financieros.-

Son instrumentos financieros no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar mantenidos hasta su vencimiento. Están registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

☐ **Cuentas por pagar.-** Corresponden a obligaciones de pago registradas al costo, por las negociaciones de compras de bienes utilizados para el proceso productivo, y de la recepción de servicios relacionados con la producción o profesionales. Se registran al valor nominal y no generan intereses.

2.5. Propiedades y equipos.-

Están registrados al costo de adquisición menos las depreciaciones acumuladas. El costo está formado por los desembolsos directos de la compra o los costos y gastos incurridos en la construcción del bien. Los gastos posteriores a la compra son capitalizados cuando se estime beneficios futuros para el giro del negocio, los desembolsos posteriores por reparaciones y mantenimientos son registrados en resultados en el periodo en que se incurren.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada siguiendo el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los activos fijos sin considerar valores residuales.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

ACTIVOS	%	AÑOS
Edificio	5	20
Infraestructura	10	10
Maquinarias y equipos	10	10
Equipos de oficina	33.33	3
Muebles y enseres	10	10
Vehículos	20	5

2.6. Resultados Acumulados.-

Mediante Resolución No. SC.G.I.CI. CPAIFRS. 11.07 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, fue expedido el "Reglamento sobre el destino que se dará a los saldos de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones, Reserva por Valuación o Superávit por Valuación de Inversiones, Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES). Superávit por Valuación, Utilidades de Compañías Holding y Controladoras y Designación e Informes de Peritos".

2.7. Reconocimiento de ingresos, costo y gastos.-

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la propiedad de los productos. Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan.

3. PRINCIPALES CUENTAS

Efectivo y Equivalente al Efectivo

	2019	2018
	US\$ dólares	
Caja		800.00
Bancos	30,219.30	216.72
	<u>30,219.30</u>	<u>1,016.72</u>

Cuentas por cobrar clientes

	2019	2018
	US\$ dólares	
Clientes	5,360.36	-
	<u>5,360.36</u>	<u>-</u>

Anticipos a terceros

	2019	2018
	US\$ dólares	
Anticipos	21,950.11	-
	<u>21,950.11</u>	<u>-</u>

Credito Tributario

	2019	2018
	US\$ dólares	
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2,114.60	1,132.92
	2,114.60	1,132.92

Propiedad Planta y equipo

	2019	2018
	US\$ dólares	
Equipos y maquinarias	7,476.76	-
Muebles y enseres	916.2	916.26
Equipo de computación	2,610.00	1,660.00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-1,690.81	-540.54
	9,312.15	2,035.72

La compañía este año adquirió maquinarias para el uso de compañía mas los computadores y muebles de enseres que ya constan en la empresa para las actividades administrativas.

	2019	2018
	US\$ dólares	
Activos intangibles		
Gastos de constitución	800.00	-
	800.00	-

Otras obligaciones corrientes

	2019	2018
	US\$ dólares	
Otras obligaciones corrientes		
Con la administración tributaria	381.81	20.06
Con el iess	566.00	216.00
Por beneficios de ley a empleados	1,506.27	825.31
	2,454.08	1,061.37

Son las provisiones con los entes de control como retenciones por pagar, planillas del iess y beneficios de trabajadores.

Otras cuentas por Pagar

	2019	2018
	US\$ dólares	
Prestamos de Accionistas		
Largo Plazo	64,419.62	58,133.98
	64,419.62	58,133.98

Son valores prestados por los accionistas para cubrir las operaciones cotidianas de la compañía.

Patrimonio

	2019	2018
	US\$ dólares	
No. De Acciones	800.00	800.00
Valor nominal	1.00	1.00
Total capital	800.00	800.00

Está representada por 3 accionistas según el siguiente detalle:

Emma Martínez 320 acciones ordinarias

María Reyes de Lucia 80 acciones ordinarias

Abdón Heras 400 acciones ordinarias

Ingresos

	2019	2018
	US\$ dólares	
Ingresos Ordinarios	121,261.94	2,171.10
	121,261.94	2,171.10

Generada por las ventas operacionales.

Costos

	2019	2018
	US\$ dólares	
Costos de venta	61,692.28	-
	61,692.28	-

Gastos operacionales

	2019	2018
	US\$ dólares	
Gastos Administrativos y Financieros	62,463.48	57,981.09
	62,463.48	57,981.09

Son las compras de bienes y servicios realizadas para el beneficio de la compañía

Ingresos no operacionales

	2019	2018
	US\$ dólares	
Ingresos no operacionales	6,003.82	-
	<u>6,003.82</u>	<u>-</u>

Por depósito por parte del accionista mayoritario

Gastos no operacionales

	2019	2018
	US\$ dólares	
Gastos no operacionales	58.00	-
	<u>58.00</u>	<u>-</u>

Utilidad

	2019	2018
	US\$ dólares	
Utilidad antes de Participación e Impuesto	3,052.00	(55,809.99)
	<u>3,052.00</u>	<u>(55,809.99)</u>

Se generó una utilidad ya que este año se generaron mayor volumen de ventas comparado con el año pasado y de tal manera los accionistas reconocieron ciertos gastos de la compañía.



C.P.A. CARLOS ERNESTO VERA SANTANA
C.I. 0924957855
CONTADOR GENERAL
Registro. 1006-2016-1712466