

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Disponible

Al 31 de Diciembre los valores disponibles se descomponen como sigue:

	2018
Caja	41,727,130.72
Cuenta de Ahorros Banco Agrario	10,860,332.90
	52,587,463.62

2. Deudores

Al 31 de Diciembre la cuenta de deudores se descompone como sigue:

	2018
--	------

Los recursos representados en anticipos y avances entregados a los proveedores de cacao que ascienden a la suma \$ 36.922.650.

En lo que respecta a los recursos de la cuenta deudores varios representa las cuentas por cobrar del fondo rotario que se registraron en la vigencia fiscal 2017 que ascendían a \$ 66.157.500, de los cuales la suma de \$ 16.169.042,15 están a cargo de ASOBELLCA y la diferencia a cargo de los beneficiarios del fondo. El valor de los recursos del fondo rotario como tenemos sabido es mayor pero sólo se había registrado el valor de los recursos recuperados y que posteriormente se volvieron a prestar.

A su vez se registra una cuenta por cobrar de \$ 16.000.000 que son los recursos que se gestionaron del proyecto.

Es importante aclarar que en los estados financieros de la Asociación se están registrando las partidas que se le han prestado a la unidad de negocio "Comercialización de Cacao" como una cuenta por cobrar, pero que también se registraron como una cuenta por pagar, dado que finalmente los recursos son de ASOBELLCA pues es la única persona jurídica existente.

Cientes	0.00	
Anticipos y Avances (Compra de Cacao)	36,922,650.00	
Ingresos por cobrar - Cuotas de Sostenimiento	800,000.00	
Deudores Varios- Fondo Rotatorio	66,157,500.00	
Deudores Varios- Fondo Proyecto	16,000,000.00	
Totales		119,880,150.00

3. Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

	2018
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	340,000.00
Computadores	340,000.00
Maquinaria y Equipo	4,020,000.00
Balanzas	3,680,000.00

Zarandas	340,000.00	
Depreciación Acumulada		(3,027,600.00)
		1,332,400.00

4. Diferidos

Al 31 de Diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

		2018
Cargos Diferidos		0.00
Software FOXCON	0.00	
		0.00

5. Obligaciones Financieras

Al 31 de Diciembre las Obligaciones Financieras se descompone como sigue:

		2018
Préstamos		72,169,042.15
Fondo Rotatorio	16,169,042.15	
Fondo Proyecto	16,000,000.00	
Préstamo Cacao Nacional de Chocolates	40,000,000.00	

En el rubro de obligaciones financieras se tienen registrados los dineros prestados por la Cía Nacional de Chocolate por \$ 40 millones. Los demás corresponden a los préstamos que le han realizado a la unidad de comercialización que como se explicacaba anteriormente se registran como una cuenta por cobrar y a su vez como una cuenta por pagar.

		72,169,042.15
--	--	----------------------

6. Proveedores

Al 31 de Diciembre la cuenta Proveedores se descompone como sigue:

		2018
Proveedores		-
Compra de Cacao	0.00	
		-

7. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre el saldo de cuantas por pagar se descompone como sigue:

		0
Honorarios	0.00	
Consignaciones por identificar	0.00	

	-
--	---

7. Patrimonio

A 31 de Diciembre el Patrimonio esta compuesto como sigue:

	2018
Capital	-3,469,376.00
Superávit de Capital	85,580,681.00
Donación Recursos Proyecto	16,000,000.00
Donación Fondo Rotatorio	69,580,681.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	25,609,242.40
Resultados del Ejercicio	- 3,483,575.93

8. Ingresos Operacionales

Al 31 de Diciembre los ingresos operacionales se descompone como sigue:

	2018
Actividades Empresariales	936,379,549.35
Ventas de Cacao	936,379,549.35
	936,379,549.35

9. Costo de Ventas

Al 31 de Diciembre los costos de ventas se descompone como sigue:

	2017
Actividades Empresariales	885,911,075.28
Compras de Cacao	885,911,075.28
	885,911,075.28

10. Gastos de Administración

Al 31 de Diciembre los gastos de administración se descompone como sigue:

	2018
Gastos de Personal	0.00
Sueldos	0.00
Honorarios	3,150,000.00
Asesoría Contable	3,150,000.00

Arrendamientos		670,000.00
Oficina	670,000.00	
Impuestos		3,901,213.20
GMF	3,901,213.20	
Servicios		4,207,859.00
Asistencia Administrativa y Dirección(Administración)	2,400,000.00	
Servicio de Teléfono	56,159.00	
Transporte	924,250.00	
Servicio de Internet	827,450.00	
Correo	0.00	
Seguridad Social	0.00	
Gastos Legales		105,600.00
Trámites	105,600.00	
Mantenimiento y Reparaciones		98,000.00
Equipos	98,000.00	
Gastos de Viaje		543,640.00
Viáticos	543,640.00	
Depreciaciones		
Equipos	1,015,600.00	
Diversos		2,476,635.00
Elementos de Aseo	795,600.00	
Papelería	1,224,835.00	
Casino y Restaurante	230,700.00	
Accesorios Oficiana	225,500.00	

15,152,947.20

11. Gastos de Operacionales de Ventas

Al 31 de Diciembre los gastos de operación se descompone como sigue:

		2018
Contribuciones y Afiliaciones		27,091,419.00
Contribución CACAO	27,091,419.00	
Arrendamientos		150,000.00
Bodegas	150,000.00	
Servicios		10,241,800.00
Temporales	300,000.00	
Teléfono	110,200.00	
Correo	6,800.00	
Bodega y Embalaje	9,824,800.00	
Diversos		251,000.00
Empaques	225,500.00	

Gastos fondo rotatorio 25,500.00

12. Ingresos y Gastos no Operacionales

Al 31 de Diciembre los ingresos no operacionales se descompone como sigue:

		2018
Financieros		309,716.20
Intereses	<u>309,716.20</u>	

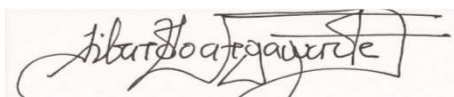
12. Ingresos y Gastos no Operacionales

Al 31 de diciembre los gastos financieros se descompone como sigue:

		2018
Financieros		0.00
Gastos Bancarios	<u>0.00</u>	



LUZ YANIDE PARRA
Gerente



LIBARDO VARGAS DUARTE
Contador Público
T.P. No. 98.937 - T