

CAFÉ GARDELLA S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

1. INFORMACION GENERAL

Café Gardella S.A., es una sociedad anónima con fines de lucro, constituida el 25 de Octubre del año 2000, teniendo como domicilio principal Lotización Los Ranchos Calle Algarrobos Sl. 2 Mz. 84 de la Vía a Daule Km 12.5., de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, con Registro Único de Contribuyente # 0992185201001, inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el día 25 de Octubre del 2000, bajo expediente # 104075.

La empresa tiene como actividad económica principal la fabricación y venta al por mayor y menor de café en cualquiera de sus formas.

Siendo sus productos de presentación:

- Empaque Molido de 453Gr
- Empaque Grano de 453 Gr
- Empaque Molido de 227Gr

La Compañía efectúa sus ventas principalmente en la Ciudad de Guayaquil; así como también vende sus productos a diferentes ciudades dentro del territorio ecuatoriano.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación:

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado del Resultado Integral. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de

Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Existencias.- Las existencias de inventario para el proceso de producción, deben ser valuadas al costo o valor neto de realización, el menor. La fórmula del costo debe corresponder al costo promedio ponderado mensual.

Reconocimiento de los Ingresos: En el caso de la venta de empaques de café, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos.- Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

Principio de Negocio en Marcha.- Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4. DETALLE DE LAS PRINCIPALES CUENTAS

Efectivo y equivalentes al efectivo.- El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, por el cobro de nuestros clientes con un vencimiento original de tres meses o menos.

Cuentas por Cobrar Comerciales.- La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses.

Otras cuentas por cobrar.- El valor reflejado en esta cuenta corresponde a préstamos otorgados a empleados.

Maqimportcafé	\$ 20.000,00
Anticipo Proveedor	30.230,22
Empleados	<u>200,00</u>
TOTAL	50.430,22

Inventarios.- Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de la cuenta es el siguiente:

Materia Prima (Café verde)	\$ 235.224,61
Suministros y Materiales	54.177,83
Fundas	44.611,53
Cartones	<u>9.566,30</u>
TOTAL	<u>\$ 289.402,44</u>

La Administración estima que los inventarios serán realizados y/o utilizados en el corto plazo. La formula de costo utilizada para la medición de los inventarios es el costo promedio.

Impuesto Retenido.- Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de la cuenta impuesto retenido es el siguiente:

Retenciones recibidas año 2014	\$ <u>16.426,76</u>
TOTAL	<u>16.426,76</u>

Propiedad, Planta y Equipos Neto.-

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la producción; y se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipo, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de la cuenta Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

Propiedades	2014	2013
Terrenos	122.923,00	122.923,00
Maquinaria & Equipo	158.918,23	154.040,92
Muebles y Enseres	6.460,82	6.460,82
Equipos de Oficina	3.135,51	3.135,51
Equipos de Computación	687,50	
Vehiculos	160.969,74	115.023,22
Total Costo de Adquisicion	453.094,80	401.583,47
(-) Depreciación Acumulada	<u>-130.105,62</u>	<u>-94.734,06</u>
Total Propiedad, planta y equipo neto	322.989,18	306.849,41

Cuentas comerciales a pagar.- Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de la cuenta por pagar se desglosa de la siguiente manera:

Proveedores	78.184,76
Diners Club del Ecuador	3.680,09
Pacificard S.A.	<u>9.992,33</u>
TOTAL	\$ <u>91.857,18</u>

Impuesto a la Renta.- Durante el ejercicio 2014 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

Beneficios Sociales por Pagar.- Al 31 de Diciembre del 2014, los beneficios sociales por pagar son los siguientes:

15% Participación Trabajadores	12.544,42
--------------------------------	-----------

Cuentas por pagar – IESS.- A continuación se detalla el movimiento de la cuenta al 31 de Diciembre del 2014.

Planilla Aporte Patronal 21,50%	\$ 1.955,64
Préstamo Hipotecario – Anamaría Gardella	<u>290,91</u>
TOTAL	<u>2.246.55</u>

Cuentas por Pagar a largo plazo: El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Luis Gardella Mc Gann.	<u>\$ 240.000,00</u>
------------------------	-----------------------------

Capital Social.- El capital social está representado por acciones ordinarias.

5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo;** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

6. SITUACION FISCAL.

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

7. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la de preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o los resultados de la Sociedad.

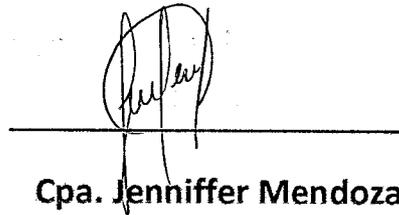
8. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia, y serán presentados al Directorio para la aprobación de la emisión, y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 1 de diciembre del 2014 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 17 de marzo de 2015.



Ing. Luis Gardella Pareja

Gerente General



Cpa. Jennifer Mendoza

Contadora General