

## CAFÉ GARDELLA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CAFÉ GARDELLA S.A., fue constituido el 28 de julio de 2000, según escritura pública de constitución de la compañía celebrada para el efecto en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, e inscrita en el registro mercantil de fecha 25 de octubre de 2000. Su objeto social es dedicarse a la compraventa, industrialización, exportación, importación y en general a la venta al por mayor y menor de café en cualquiera de sus formas.

#### 2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

##### 2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

**Bases de preparación.-** Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

**Bases de Medición.-** Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

**Moneda funcional.-** Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

**Presentación de estados financieros.-** A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ESTÁN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

**CAFÉ GARDELLA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2014 y los subsiguientes.

**Uso de Estimaciones.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.-** Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>30/06/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Banco de la Produccion Produbanco S.A.	AAA-	AAA-
Banco Bolivariano S.A.	AAA-	AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

**Cuentas por cobrar.-** Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

CAFÉ GARDELLA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos u anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

**Inventarios.-** Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El costo de los productos terminados se determina, tomando como base el costo de producción y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

**Activos Pagados por anticipado.-** Constituyen a anticipo entregado a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

**Activos por Impuestos Corrientes.-** Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

**Propiedades, Planta y Equipo.-** Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

## CAFÉ GARDELLA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%
Otros Equipos	10 años	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**Cuentas y Documentos por pagar.-** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 30 días.

**Obligaciones Financieras.-** Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

**Otras Obligaciones Corrientes.-** Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

**Provisión de beneficios sociales.-** La Sección 28 (Beneficios a los empleados) define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. También establece que el valor registrado como provisión por concepto de jubilación patronal y desahucio requiere de un cálculo actuarial de la obligación futura y únicamente se admite los cálculos bajo el método de unidad de crédito proyectado.

**Participación de los Trabajadores en las Utilidades.-** De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

**CAFÉ GARDELLA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Provisión para Impuesto a la Renta.**- Para el año 2015, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

**Reserva Legal.**- La Ley de compañías establece una apropiación de por lo menos el 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance al menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

**Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.**- La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias por construcción de obras civiles y elaboración de estructuras metálicas y otros ingresos relacionados a la actividad tales como el alquiler de camiones con conductor. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

**Estados financieros comparativos.**- Los estados financieros del ejercicio económico 2015 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2014 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

CAFÉ GARDELLA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	(US\$ Dólares)	
Bancos (a)	-	-
<b>Total:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- a) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al saldo conciliado de banco local, según estados de cuenta y conciliaciones bancarias respectivas. Cabe indicar que al 31 de diciembre de 2015 la administración reclasificó US\$ 58,695.51 a los pasivos corriente de la compañía. (Nota 13)

**4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	(US\$ Dólares)	
Cientes no relacionados (a)	252.669	348.512
Cientes relacionados (b)	84.000	-
<b>Total:</b>	<b>336.669</b>	<b>348.512</b>

- a) Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar clientes no relacionados están representados por facturas generadas por las ventas a crédito a los distintos clientes de la empresa, cuyo rango de vencimiento de crédito fluctúa entre 15 y 30 días de acuerdo a la política de crédito establecida por la empresa, de conformidad a la ley orgánica de regulación y control de poder de mercado según resolución No. SCPM - DS-075-2014 CAPITULO 2 ART. 9. A continuación un detalle de los saldos más significativos de clientes pendientes de cobros.

<b>Cientes No relacionados</b>	<b>31/12/2015</b>
Corporacion El Rosado S.A.	89.251,83
Corporacion Favorita C.A.	80.112,44
Donut House	3.941,09
Fideicomiso Hotel Ciudad del Rio	2.972,51
Cientes menores	76.391,17
	<b>252.669,04</b>

- b) Corresponde al saldo por cobrar a la compañía Maquimpórtcafé S.A.

**CAFÉ GARDELLA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por cobrar, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Prestamos a empleados	-	200
Prestamos Maqimportcafé S.A. (a)	50.000	20.000
Otros activos corrientes	800	800
<b>Total:</b>	<b>50.800</b>	<b>21.000</b>

- a) Corresponde al saldo de préstamos por cobrar a la compañía relacionada para capital de trabajo.

**6.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Inventario materia prima	304.551	235.225
Inventario producto terminado	23.063	54.178
<b>Total:</b>	<b>327.614</b>	<b>289.402</b>

Al 31 de diciembre de 2015, no presenciamos las existencias físicas del inventario registrado en los libros contables de la compañía, debido a que nuestra contratación fue posterior a esa fecha.

**7.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Anticipos a Proveedores	990	30.230
<b>Total:</b>	<b>990</b>	<b>30.230</b>

**CAFÉ GARDELLA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Credito tributario I.R. (a)	18.540	16.427
Credito tributario IVA (b)	15.344	12.260
<b>Total</b>	<b>33.884</b>	<b>28.687</b>

- a) Corresponde al saldo del crédito fiscal acumulado por impuesto al valor agregado IVA, acumulado por retenciones recibidas de clientes y adquisición de bienes y servicios.
- b) Corresponde al crédito fiscal generado por retenciones en la fuente de impuesto efectuada por los clientes de la empresa que le han practicado en el periodo auditado.

**9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un resumen de Propiedades, planta y equipo, al 31 de Diciembre del 2014 y 2015:

	<u>Saldo</u>	<u>Compras</u>	<u>Ventas</u>	<u>Saldo</u>
	<u>31-dic.-14</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31-dic.-15</u>
Terrenos (a)	122.923	-	-	122.923
Muebles y Enseres	6.461	-	-	6.461
Equipo de oficina	3.136	-	-	3.136
Maquinarias y equipos (b)	158.918	-	-	158.918
Equipos de computacion	688	-	-	688
Vehiculos	160.970	-	-	160.970
Total Costo	453.095	-	-	453.095
(-) Dep. Acumulada	(130.106)	(37.229)	-	(167.335)
<b>Total:</b>	<b>322.989</b>	<b>(37.229)</b>	<b>-</b>	<b>285.760</b>

- a) Al 31 de diciembre de 2015, este saldo corresponde al terreno de la empresa para uso de planta industrial acorde a su actividad ordinaria, cabe indicar que existe una diferencia de US\$ 20,742 entre el saldo en libros contables US\$ 122,923 y comprobante del predio municipal de Guayaquil por un valor de US\$ 143,665. La administración de la empresa, manifestó que realizara los ajustes correspondientes en el periodo 2016.

**CAFÉ GARDELLA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

- b) Al 31 de diciembre de 2015, este saldo corresponde a maquinarias y equipos de la empresa.

**10.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de otros activos no corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Deposito en garantía	400	400
<b>Total</b>	<b>400</b>	<b>400</b>

**11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de obligaciones con instituciones financieras corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Pacificar- Tarjeta de credito (a)	3.797	9.992
Diners Club- Tarjeta corporativa (b)	5.108	3.680
<b>Total:</b>	<b>8.905</b>	<b>13.672</b>

- a) Al 31 de diciembre de 2015, este saldo corresponde a valores utilizados de la tarjeta de crédito corporativa "Pacificard", utilizada por la empresa, cuya línea de crédito aprobada es de US\$ 14,000.
- b) Al 31 de diciembre de 2015, este saldo corresponde a valores utilizados de la tarjeta de crédito corporativa "Diners club International", utilizada por la empresa, cuya línea de crédito aprobada es de US\$ 10,000.

CAFÉ GARDELLA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Proveedores varios	71,902	78,011
<b>Total:</b>	<b>71,902</b>	<b>78,011</b>

Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al saldo por pagar a proveedores de la empresa por compra de bienes y servicios relacionados con la actividad ordinaria del negocio. Entre los proveedores más representativos mencionamos los siguientes: Dreamspower por un valor de US\$ 40,560; Disneg por un valor de US\$ 13,200; Adtobusin por un valor de US\$ 13,200 y otros proveedores menores por un valor de US\$ 4,942.

**13.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$Dolares)	
Cuentas por pagar accionistas (a)	60.000	109.724
Sobregiro Contable (b)	58.696	17.725
<b>Total:</b>	<b>118.696</b>	<b>127.449</b>

- a) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a préstamos otorgados por los accionistas. Según la administración de la empresa estos valores serán cancelados en el primer semestre del año 2016.
- b) Corresponde al saldo reclasificado de la cuenta de bancos, producto de la conciliación bancaria efectuada al 31 de diciembre de 2015. (Nota 3)

**CAFÉ GARDELLA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Administración Tributaria por Pagar	27.968	21.885
Impuesto a la renta anual (a)	19.986	18.043
IESS por pagar	2.768	2.247
Participación de trabajadores (a)	14.215	12.544
<b>Total:</b>	<b>64.938</b>	<b>54.720</b>

- a) Corresponde al registro de provisiones anuales por participación de trabajadores e impuesto a la renta, según disposiciones legales vigentes.

**15.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

El siguiente es un resumen de Anticipos de clientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$Dolares)	
Anticipos de clientes	132	-
<b>Total:</b>	<b>132</b>	<b>-</b>

**16.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de obligaciones no corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Prestamos a terceros (a)	150.000	240.000
Jubilación Patronal por pagar (b)	35.769	-
Desahucio empleados por pagar (b)	11.096	-
<b>Total:</b>	<b>196.865</b>	<b>240.000</b>

## CAFÉ GARDELLA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- a) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al saldo por pagar de 2 préstamos a terceros obtenidos desde el periodo 2014, los cuales no generan intereses y según tablas de amortización el pago del capital será cancelado en cuotas mensuales y cuatrimestral respectivamente.
- b) En el periodo 2015, este saldo corresponde a valores registrados por la provisión de jubilación patronal y desahucio a los trabajadores de la empresa, según informe de estudio actuarial emitido el 12 de febrero de 2016.

#### 17.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Gardella Pareja Anamaria Valentina	Ecuador	33,25%	266	1,00	\$ 266
Gardella Pareja Luis Salvador	Ecuador	33,38%	267	1,00	\$ 267
Gardella Pareja Maria Elena	Ecuador	33,38%	267	1,00	\$ 267
			<b>800</b>		<b>\$ 800</b>

#### 18.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de esta cuenta es de US\$ 2,019.72, el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

#### 19.- RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2015, la administración de la empresa realizó un traspaso entre la cuenta ganancias acumuladas por un valor de US\$ 264.034,45 a la cuenta reservas facultativas, en dicha cuenta la administración realizó un ajustes de saldos no considerado en periodos anteriores por un valor de US\$ 13.255,66, los cuales dichos ajustes y traspasos fueron aprobados mediante acta de junta general universal de accionistas de fecha 29 de Diciembre de 2015.

CAFÉ GARDELLA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

20.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dolares)	
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	2.072.588	1.968.244
(-) Descuento y devoluciones	(343.094)	(317.638)
<b>Total ingresos</b>	<u>1.729.494</u>	<u>1.650.606</u>
<b>(-) COSTOS</b>		
Costo de Ventas	994.049	893.669
<b>(-) GASTOS</b>		
Gastos de Administracion	487.266	545.924
Gastos de Ventas	56.479	32.777
Gastos de Depreciacion	37.229	35.372
Gastos financieros	631	686
Otros gastos	59.072	58.549
<b>Total Gastos</b>	<u>640.677</u>	<u>673.308</u>
Utilidad antes de participacion de trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>94.768</u>	<u>83.629</u>

## CAFÉ GARDELLA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 21.- CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$	
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	94.768	83.629
(-) Participación Trabajadores	14.215	12.544
Utilidad Gravable	80.553	71.085
(+) Gastos no deducibles	10.294	10.931
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	90.847	82.016
Tasa Aplicable: 22%	19.986	18.043
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	13.450	11.530
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	6.536	6.514
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	13.450	11.530
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	18.541	16.427
(-) Crédito tributario años anteriores	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores por ISD	-	-
Anticipo determinado próximo año	13.803	13.450
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>1.445</b>	<b>1.617</b>
Saldo a Favor del contribuyente	-	-

#### 22.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

#### 23.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de este informe (Octubre, 20 de 2016), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.