

**ESTADOS FINANCIEROS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
CORRIENTES Y ENTORNO ECONOMICO  
PREPARADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**CORRIENTES Y ENTORNO ECONOMICO**

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

**BASE 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.

**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.

## CAFÉ GARDELLA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**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:

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

## CAFÉ GARDELLA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Banco de la Produccion Produbanco 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.

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.

Los días de crédito que se otorgan a clientes varía según monto y categorías:

CATEGORIA	DIAS DE PLAZO
SUPERMERCADOS (SEGÚN MONTOS DE FACTURACION)	DESDE 30-45 DIAS
HOTELES	30 DIAS
RESTAURANTES / CAFETERIAS	15-21 DIAS
DISTRIBUIDORAS	15-30 DIAS
VENTAS AL DETALLE	CONTRA ENTREGA

En el caso de clientes fuera de la ciudad de Guayaquil se solicita el pago previo al envío del producto mediante depósitos directos o transferencias en cuenta corriente. Podría haber la excepción en el caso de un convenio previo de pago entre las dos partes.

En el caso de clientes nuevos, las 3 primeras compras se solicitan cancelar contra entrega en efectivo o cheque y luego entra al sistema de crédito, previa la entrega de documentos, referencias y certificados comerciales.

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.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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 Regimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

**Provisión para Impuesto a la Renta.** - Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%. Con la puesta en marcha del Código Organico 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 por la venta de café, el ingreso se reconoce cuando se cumple las condiciones de transferencia de riesgos, fiables de medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

**CAFÉ GARDELLA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dólares)	
Caja General (a)	-	2,489
Bancos (b)	69,039	48,851
<b>Total:</b>	<u>69,039</u>	<u>48,851</u>

a) Al 31 de diciembre del 2018, la empresa no presenta saldo en caja general; el saldo del año 2017, corresponde a valores recaudados a clientes los cuales fueron depositados en enero del 2018.

b) Corresponde al saldo conciliado de banco Produbanco Cta. Cte. # 02006011973.

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

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dólares)	
Cientes no relacionados	443,642	402,712
<b>Total:</b>	<u>443,642</u>	<u>402,712</u>

Las cuentas por cobrar clientes no relacionados están representadas por facturas generadas por las ventas a crédito a los distintos clientes de la empresa, cuya composición es la siguiente:

<u>VENCIMIENTO</u>	<u>VALOR</u>
0-30	387,857
31-60	42,171
mas de 60	13,614
	<u>443,642</u>

## CAFÉ GARDELLA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### NOTA 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2017 y 2018:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dólares)	
Prestamos a empleados	200	2,971
Prestamos Maqimportcafe S.A.	-	763
Otros activos corrientes	800	800
Equipos celulares Empleados	2,034	-
Prestamos Socios Accionistas (a)	24,000	24,000
<b>Total:</b>	<u><b>27,034</b></u>	<u><b>28,534</b></u>

- a) Corresponde al saldo de Préstamos de Accionistas proveniente de años anteriores, el cual no presenta movimiento durante el año; a decir de la administración, el préstamo de estos recursos no genera ganancias adicionales y no tiene fecha específica de para su recuperación. Estos valores fueron efectuados mediante el sistema financiero vía cheques girados a nombre del accionista.

FECHA	DETALLE	CHEQUE	VALOR
04/04/2016	LUIS GARDELLA	10684	8,000.00
04/04/2016	M. ELENA GARDELLA	10685	8,000.00
04/04/2016	ANAMARIA GARDELLA	10686	8,000.00
			<u>24,000.00</u>

#### NOTA 6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dólares)	
Materia prima (a)	146.782	297.258
Suministros y materiales (b)	42.683	74.819
Productos terminados (c)	13.136	6.469
<b>Total:</b>	<u><b>202.601</b></u>	<u><b>378.546</b></u>

- a) Corresponde al inventario materia prima representado por café verde. Esta registrado al costo, el cual no excede al valor del mercado.
- b) Suministros y materiales, está compuesto por materiales de empaque y relacionados con fundas con un monto de US\$ 38,495.00 y cartones por US\$ 4,187.82.

## CAFÉ GARDELLA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- c) Está representado por productos terminados adquiridos para ser comercializados; Café liofilizado, Café instantáneo, Café soluble instantáneo descafeinado, Sachet de azúcar y varios térmicos.

Debido a que no participamos en la toma física del inventario de cierre del ejercicio económico 2018, no podemos comentar sobre la razonabilidad de las existencias físicas y su impacto en los estados financieros.

#### NOTA 7.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponde a anticipos entregados a proveedores por servicios varios los cuales al cierre del ejercicio 2018 están por liquidar;

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dólares)	
Anticipos a Proveedores	56,224	37,495
<b>Total:</b>	<u>56,224</u>	<u>37,495</u>

En el periodo 2018, incluye el valor por US\$ 18,110.00 entregados como anticipo a proveedores para mejoras en la infraestructura y mejoramiento productivo.

#### NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El presente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dólares)	
Credito tributario I.R (a)	33,676	21,248
Credito tributario IVA (b)	<u>38,253</u>	<u>19,585</u>
<b>Total</b>	<u>71,929</u>	<u>40,833</u>

Corresponde al crédito fiscal acumulado anual generado por retenciones en la fuente de impuesto a la renta efectuada por los clientes de la empresa por un valor de US\$ 33,675.61.

Corresponde al saldo del crédito fiscal acumulado por impuesto al valor agregado IVA, acumulado por retenciones recibidas de clientes por un monto de US\$ 5,724.50 y el IVA de adquisición de bienes y servicios por un valor de US\$ 32,528.08.

## CAFÉ GARDELLA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### NOTA 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, planta y equipo, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>Saldo</u> <u>31-dic.-17</u>	<u>Compras</u> <u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>Bajas</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dic.-18</u>
Terrenos	122,923	-	-	122,923
Muebles y Enseres(a)	6,461	30,783	-	37,243
Equipo de oficina (b)	3,136	40,964	-	44,100
Maquinarias y equipos	201,557	0	-	201,557
Equipos de computacion ( c )	688	20,816	-	21,503
Edificios (d)	-	110,587	-	110,587
Vehiculos ( e )	160,970	50,857	-	211,827
Total Costo	495,733	254,006	-	749,740
(-) Dep. Acumulada	(226,192)	(19,473)	-	(245,665)
Total:	<u>269,541</u>	<u>234,534</u>	-	<u>504,075</u>

- a) Corresponde a adquisiciones realizadas durante el ejercicio económico tales como; sillones ejecutivos y sillas para bares, mueble para baño, mesa molino, armario etc.
- b) Corresponde a adquisiciones realizadas durante el ejercicio económico tales como; tv. led, dispensador de agua, secador de manos, entre otros etc.
- c) Corresponde a adquisiciones realizadas durante el ejercicio económico tales como; computadoras.
- d) Corresponde a construcciones en cursos los cuales se encuentran respaldados con sus respectivas facturas y documentos pertinentes.
- e) Corresponde a la compra de vehículos Ford Edge placa GCB 4665. Por el valor de US\$ 50,857.14.

Los elementos que componen Propiedades Planta y Equipo, son depreciados de conformidad con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno; para el ejercicio 2018, la depreciación fue de US\$ 19,473 los cuales fueron reconocidos en los resultados del periodo.

#### NOTA 10.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otros activos no corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US\$ Dolares</u>	
Deposito en garantía	<u>400</u>	<u>400</u>
Total:	<u>400</u>	<u>400</u>

Corresponde a depósito en garantía a las líneas de teléfono, mismos que vienen de años anteriores.

**CAFÉ GARDELLA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dólares)	
Tarjetas de credito	28,039	25,217
Proveedores varios	229,891	190,653
<b>Total:</b>	<b><u>257,929</u></b>	<b><u>215,870</u></b>

- a) Corresponde al saldo por pagar de compras realizadas a través de tarjeta de crédito Pacificard y Diners Club.
- b) Corresponde al saldo por pagar a proveedores de la empresa por compra de bienes y servicios relacionados con la actividad ordinaria del negocio, de acuerdo con el siguiente detalle:

DETALLE	DIAS	VALOR
DIC.	0-30	118,854
MAS DE 60 DIAS	60	<u>111,037</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>229,891</u></b>

**NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dólares)	
Administración Tributaria por Pagar (a)	33,442	24,636
Impuesto a la Renta Anual ( c )	40,939	26,760
IESS por pagar (d)	3,955	3,277
Participación de Trabajadores por pagar (b)	26,427	16,107
<b>Total:</b>	<b><u>104,762</u></b>	<b><u>70,780</u></b>

- a) Corresponde al saldo de Administración Tributaria por Pagar que está conformada por el IVA Cobrado por un valor de US\$ 25,316.84 generado por las ventas del mes de diciembre; Retenciones IVA Por Pagar por un monto de US\$ 2,279.00 y Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta por pagar de US\$ 5,845.93.
- b) Incluyen el registro de la provisión por participación de trabajadores e impuesto a la renta anual, de conformidad a leyes laborales y fiscales vigentes.
- c) Corresponde a la provisión de Impuesto a la Renta anual del periodo 2018.
- d) Corresponde a la provisión de beneficios sociales de diciembre 2018.

**CAFÉ GARDELLA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 13.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de obligaciones no corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dólares)	
Prestamos a terceros (a)	70,000	100,000
Jubilación Patronal por pagar (b)	94,029	94,029
Desahucio empleados por pagar (b)	26,400	26,400
<b>Total:</b>	<b><u>190,429</u></b>	<b><u>220,429</u></b>

- a) Al 31 de diciembre del 2018, corresponde al saldo de préstamos a Luis Gardella, los cuales no generan intereses y según tablas de amortización el pago del capital será cancelado en cuotas mensuales y cuatrimestrales respectivamente.
- b) Corresponde al registro de provisiones por jubilación patronal y desahucio por pagar a empleados, mediante estudios actuariales. En el periodo 2018 la empresa no ha realizado el estudio correspondiente

**NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL**

El siguiente es un resumen del capital social, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

<u>Accionistas</u>	<u>Total Acciones</u>	<u>Valor por Acción</u>	<u>Capital Social (US Dólares)</u>
Gardella Pareja Anamaria Valentina	266	1.00	\$ 22,746
Gardella Pareja Luis Salvador	267	1.00	\$ 22,827
Gardella Pareja Maria Elena	267	1.00	\$ 22,827
	<u>800</u>		<u>\$ 68,400</u>

<u>Saldo Inicial</u>	<u>Incremento</u>	<u>Saldo Final</u>
800	67,600	68,400

En el año 2018 se registró un incremento de US\$ 67,600.00 según acta de junta celebrada el 15 de octubre de 2018. El aumento de capital fue cancelado mediante reinversión de utilidades. (Nota 16)

## CAFÉ GARDELLA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### NOTA 15.- 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 2018, el saldo de esta cuenta es de US\$ 2,019.72, el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

#### NOTA 16.- RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de Resultados acumulados, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dólares)	
Ganancias acumuladas (a)	380,497	438,989
	-	-
<b>Total:</b>	<u>380,497</u>	<u>438,989</u>

<u>Utilidad acumulada saldo anterior</u>	<u>Aumento de capital</u>	<u>Credito Tributario</u>	<u>Utilidad acumulada al 31/12/2018</u>
438,989	67,600	9,108	380,497

#### NOTA 17.- INGRESOS ORDINARIOS

Entre el 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de los ingresos ordinarios se muestra como sigue a continuación:

<b>INGRESOS</b>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$ Dólares	
Ventas netas IVA 12% (a)	2,532,750	2187847.14
Ventas de servicios	489	2,597
Otros Ingresos	85	55
<b>Total Ingresos:</b>	<u>2,533,324</u>	<u>2,652</u>

a) Los ingresos están representados principalmente por venta de café que ascienden a US\$ 2,520.946.00 a clientes diversos al nivel nacional.

**CAFÉ GARDELLA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 18.- COSTOS Y GASTOS**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de los costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US\$ Dolares</u>	
<b>(-) COSTOS</b>		
Costo de Ventas y Produccion (a)	1,279,994	1,147,543
<b>(-) GASTOS</b>		
Gastos de Administracion (b)	1,000,417	845,115
Gastos de Ventas	124,861	65,662
Gastos Financieros	919	2,704
Otros Gastos	18,549	32,926
<b>Total Gastos:</b>	<u>1,144,746</u>	<u>946,407</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<u>2,424,740</u>	<u>2,093,950</u>

- a) Los costos están representados principalmente por materia prima y suministros y materiales como Café verde, Fundas y cartones respectivamente por un monto de US\$ 1,138,900.63, seguido del costo de productos terminados de la línea Café solubles adquiridos para ser comercializados por US\$ 141,093.68.
- b) Incluyen sueldos y beneficios a trabajadores por US\$ 252,898.15. Mantenimiento y reparaciones por US\$ 63,973.72. Suministros y materiales por US\$ 41,083.95 entre otros por US\$ 642,461.18.

## CAFÉ GARDELLA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### NOTA 19.- CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dolares)	
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	175,818	107,377
(-) Participación Trabajadores	26,373	16,107
Utilidad Gravable	149,446	91,270
(+) Gastos no deducibles	16,636	30,367
(-) Otras Rentas Exentas	2,633	
Base imponible neto para impuesto a la renta	163,449	121,638
Tasa Aplicable: 25% (a)	40,862	26,760
Saldo de anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 anterior)	17,420	14,758
Anticipo determinado al ejercicio declar. (traslade campo 879 anterior)	17,420	14,758
(=) Rebaja del saldo del anticipo- decreto ejecutivo N° 210	-	5,903
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	17,420	8,855
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	23,443	17,905
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	17,420	8,855
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	24,568	21,248
(-) Crédito Tributario año anterior (b)	9,108	3,959
Anticipo determinado próximo año	-	17,420
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>7,187</b>	<b>1,554</b>
<b>Saldo a Favor del contribuyente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2018 es del 25% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.
- b) Al 31 de diciembre de 2018, en el crédito tributario existe una diferencia debido a que en el mes de abril se habría pagado el valor por US\$ 5,512.68 por tal motivo se realizó una sustitutiva quedando a diciembre el saldo 3,595 más el pago previo. Lo que suman los US\$ 9.108 como crédito tributario de años anteriores.

#### NOTA 20.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2018, 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.

#### NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.