

ESCOFFEE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

1. Información general.

Identificación

ESCOFFEE S. A. es una sociedad anónima con RUC 0992305525001, con domicilio tributario en la ciudad de Guayaquil, Ecuador, ubicada en Kennedy Norte. Calle Ángel Barrera Mz. 410 Solar 15-16 y Av. Miguel H. Alcívar. La empresa se constituyó el 16 de abril del año 2003 como una sociedad anónima ante el Abg. Humberto Moya Flores en la Notaría Trigésima octava del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil con número 10.459 el 11 de junio del año 2003.

La compañía tiene registrado en su RUC la actividad principal de venta de alimentos y bebidas y como otras actividades económicas las siguientes:

- Actividades de cultivo de productos agrícolas
- Venta al por mayor de productos agropecuarios
- Venta, elaboración y refinación de productos alimenticios en general.

Objeto de la Compañía

En su constitución se establece que la compañía tiene como objeto principal, la misma que estará enmarcada dentro de la norma del buen gobierno corporativo, los siguientes objetivos:

1. La compañía podrá dedicarse al desarrollo, producción, explotación y comercialización agrícola, ganadera, pecuaria, avícola y apícola, así como de sus subproductos: lácteos, carnes, embutidos, café, miel y mercadería relacionadas.
2. Podrá elaborar producir, industrializar, importar, exportar, trocar, comercializar y distribuir toda clase de envases plásticos, cartón, vidrio, metal o de cualquier otro tipo que sirvan para almacenar o preservar alimentos y todo tipo de productos sean sólidos, gaseosos o líquidos.
3. Podrá además producir, importar, exportar, comercializar, distribuir, purificar, refinar, representar y consignar toda clase de alimentos (naturales, especies, artificiales, gaseosas, procesadas, enlatadas y demás productos alimenticios) para consumo humano o animal, sean estos sólidos o líquidos.
4. La compañía podrá dedicarse a las inspecciones de productos de exportación, tales como: camarón, café, cacao, mango, banano, melón, flores, pescado congelado, productos enlatado, frutas perecibles y mercaderías afines, con el propósito de establecer su calidad, condición, cantidad, emitiendo a tales efectos las respectivas certificaciones.

Para cumplir con sus objetos la compañía podrá ejecutar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo, incluso la conformación de actividades de maquila, consorcios, sociedades de hecho, uniones estratégicas u otras figuras similares o análogas, así como representar firmas nacionales o extranjeras, mediante contratos de licencia de uso de marca, transferencia de

tecnología, franquicias, concesiones de agenciamiento y de distribución, en cualquiera de sus modalidades

ESCOFFEE S. A. fue creada para un período de duración de 100 años, desde la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil.

2. Bases de elaboración

Aplicación de cumplimiento con (NIIF)

Los estados financieros de la compañía ESCOFFEE S. A. se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), aplicables a las compañías en el Ecuador a partir del año 2012.

Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera

Los estados financieros y los registros contables de la compañía ESCOFFEE S. A. están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en el Ecuador desde marzo del año 2000.

Periodo Cubierto.

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2013, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Negocio en marcha

ESCOFFEE S.A. Es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico activos, pasivos, ingresos, gastos y nóminas.

3. Políticas Contables

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Cuando una NIIF sea específicamente aplicable a una transacción, otro evento o condición, la política o políticas contables aplicadas a esa partida se determinarán aplicando la NIIF concreta. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen a continuación:

Efectivo y Equivalentes al efectivo

Comprende efectivo en caja, depósitos bancarios que son convertibles a importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

Documentos y Cuentas por Cobrar clientes.-

Son contabilizados al valor de los importe adeudado, Su políticas de crédito hasta 90 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de esta cuenta se registran valores por cobrar terceros a corto plazo, cuentas por cobrar clientes relacionados

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2013, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición y su revalorización. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta.

Se aplican porcentajes de depreciación

Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipos de computación	33.33%
Vehículos	20%

Cuentas por Pagar.-

Proveedores por pagar, las cuentas por pagar mantiene una política de pago a proveedores de hasta 60 días, y no generan intereses por los valores no cancelados en las fechas de vencimiento.

Pasivos no corrientes

En esta clasificación se mantienen cuentas por pagar con empresas relacionadas por operaciones entre empresas del grupo

Aporte a futuras capitalizaciones

Comprende los aportes efectuados por los accionistas para futuras capitalizaciones.

4. Juicios y estimaciones que tienen los efectos más significativos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia efectuó en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen a continuación:

Todas las transacciones realizadas durante el año 2013 tuvieron una NIIF específicamente aplicable.

5. Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

6. Estructura de las diferentes cuentas de balance

La estructura de los saldos de las diferentes cuentas del balance se muestra a continuación:

1. Efectivos y equivalentes al efectivo

Banco Produbanco. Cta N° 02006070971	17.680,42
Banco Bolivariano. Cta. Cte. # 000-5213618	9.777,93
Total Efectivos y equivalentes al efectivo	27.458,35

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Confiteca.	12.095,25
Hidorfventas	410,32
Pasteve	500,30
Gerardo Ortiz & Hijos cia Ltda	593,46
Cecilia Burno	361,20
Ethnic Coffee	108,78
Gategourmet del Ecuador cia. Ltda	14.033,79
Huertos Uzhupud S.A	266,40
La yunta tienda de cocina	60,48
Garrido Monteagudo Jordi	250,21
Hidrosa S.A	285,82
The Tesalia	5.190,78
Britt shop S.A	1.473,41
D.F. Ecuador	4.525,80
Café imports	19.841,40
Juan Jose Burbano	361,20
Gravelle S.A.	233,10
Monica Alicia Reck Burneo	293,13
CIALCO S.A	55,50
Corporativos Fabacorpasa S.A	155,40
Roberto Harnisht	19,98
Carlos Alberto Tapia Pinguil	55,44
Ivan Jaramillo	35,06
Estefania Zurita Vargas	21,88
Luis Lino Narvaez	102,48
Sandra Rosales	40,53
Guillermo Bravo	42,25
Total Cuentas y documentos por cobrar	61.413,37

3. Cuentas por cobrar relacionadas

Cuenta por cobrar Fontaine	3.883,46
Total Cuentas por cobrar relacionadas	3.883,46

4. Inventarios

Inventario de materia prima	36.848,79
Inventario de productos terminados y mercaderías en almacén	17.033,04
Total Inventarios	53.881,83

5. Servicios y otros pagos anticipados

Seguros pagados por anticipado	177,11
Total Servicios y otros pagos anticipados	177,11

6. Activos por impuestos corrientes

Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)	1.738,00
Anticipo de impuesto a la renta	1.782,42
Total activos por impuestos corrientes	3.520,42

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y enseres	9.163,38
Maquinaria y equipo	5.918,08
Equipo de computación	11.734,12
Vehículos, equipos de transporte	41.583,93
Total Propiedad planta y equipo	68.399,51

8. (-) Depreciación Acumulada propiedades, planta y equipo

Muebles y enseres	916,34
Maquinaria y equipo	591,81
Equipo de computación	3.911,37
Vehículos, equipos de transporte	5.384,60
Total depreciación Propiedad planta y equipo	10.804,12

9. Cuentas y documentos por pagar no relacionadas

Acuna Bailon Norman John	344,65
Agrosoft S.A.	39,56
Alcivar Gonzalez Erika	143,73
Alitecno comercio e insumos para la industria alimento	1.493,50
Alumivar-V S.A.	66,01
Angel Antonio Cevallos Briones	100,00
Benavides Epinoza Carlos Vicente	180,20
Chalen Rodriguez Nelly Teresa	5,00
Construcciones Espinosa Romero S.A COERSA	40,00
Corozo Arroyo Manrique Flores	1.268,92
Corporación el Rosado S.A	46,16
DHL express (Ecuador) S.A	65,06
Ecuadortelecom S.A	80,38
Harnisht Sigcho Roberto Andres	269,00
Hormigones Hercules S.A	4.974,82
Ileana Guevara Guevara	1.224,49
Indeg	649,60
Industria Cartonera Palmar S.A	1.180,32
Ing. Andramuno Herrera Aurelio Enrique	277,50
Iglesia San Jose Maria	504,00
Jose Cedeño Castro – Transporte Cedeño	60,00
Markecsa S.A	430,65
Mendoza Rivera Anita Araceli	166,68
Milton Casanova S.A	1.047,20
Naturquim S.A	155,40
Orempas S.A	801,42
Santiago Pazmiño Andrade	55,50
Sociedad Agricola e industrial San Carlos	130,68
Suramericana de telecomunicaciones S.A	58,12
Tecnología y aplicaciones para la construcción	1.32,83
Urbina Bertha Cecilia Trinidad	2.000,00
Vernaza Grafic cia Ltda.	235,32
Villacis Chavez Elvis Fabian	735,00
Total cuentas y documentos por pagar	18.961,70

10. PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas por pagar no relacionadas

Fontaine S.A	3.450,00
Inmobiliaria Don Fernando S.A	1.134,14
Bolivar Humberto Roman Pazmiño	3.564,41
Sepricarga cia Ltda	2.217,34
Café Conquistador	4.217,23
Ormaza Acosta Christopher Emilio	44,99
Sociedad Agricola e industrial San Carlos	239,58
Contro unión Peru S.A.C	286,00
Servigarden S.A.	84,46
Davila Ojeada Willan Alfredo	4.707,45
Yuris Alcides Alcivar Alvarez	268,80
Altamirano Lopez Maria Isabel	999,40
Total cuentas por pagar no relacionadas	21.213,80

Cuentas por pagar relacionadas

Rendón Fontaine Miguel Francisco	1.571,37
Solubles Instantáneos Compañía Anónima (S.I.C.A)	6.893,10
Total cuentas por pagar relacionadas	8.464,47

11. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación patronal	8.000,00
Total provisión por beneficios empleados	8.000,00

12. OTRAS PROVISIONES

Otras provisiones	2.000,00
Total otras provisiones	2.000,00

13. Patrimonio

a. Capital Suscrito

Rendón Fontaine Miguel Francisco	4.862,00
Boppel Archila Ana Luz	1,00
Solubles Instantáneos Compañía Anónima (S.I.C.A)	137,00
Total capital suscrito de la compañía	5.000,00

b. Aportes para futuras capitalizaciones

Rendón Fontaine Miguel Francisco	20.940,26
Boppel Archila Ana Luz	2,09
Solubles Instantáneos Compañía Anónima (S.I.C.A)	2,09
Total aportes para futuras capitalizaciones	20.944,44

c. Reservas

Reserva legal	6.518,96
Reserva facultativa y estatutaria	8.830,97
Total reservas	15.349,93

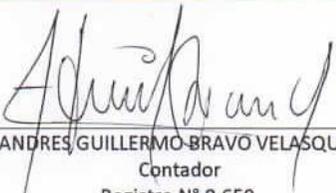
d. Resultados acumulados

Ganancias acumuladas	47.472,65
(-) Pérdidas acumuladas	(24.192,75)
Total resultados acumulados	23.279,90

e. Resultados del ejercicio

Ganancias neta del periodo	19.585,38
Total reservas	19.585,38

Total Patrimonio	84.159,65
-------------------------	------------------


ANDRÉS GUILLERMO BRAVO VELÁSQUEZ
Contador
Registro N° 0.650.