

ESCOFFEE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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 periodo 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 2014.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2014, 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 2014, 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 2014 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 Nº 02006070971	9.644,11
Banco Bolivariano. Cta. Cte. # 000-5213618	15.727,66
Total Efectivos y equivalentes al efectivo	25.371,77

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Industrias Lacteas Toni S.A.	18.542,44
Gategourmet del Ecuador cia. Ltda	14.356,53
Meramexair S.A	7.990,95
Confiteca C.A.	7.846,66
Gerardo Ortiz & hijos cia. Ltda	5.031,57
The Tesalia springs Company S.A.	3.871,70
Duty paid S.A. Dupasa	3.244,02
D.F. Ecuador S.A	1.626,27
Hidorventas S.A.	773,64
Juan Jose Burbano	577,92
Tulicorp S.A	532,56
Aerolane lineas aéreas nacional del Ecuador	502,63
Empresa pública metropolitana de Gestión	358,47
Ciebeta S.A.	349,31
Ethnic Coffee	345,18
Cecilia Burbano	288,96
Pastebe S.A.	247,65
Super Supmondos cia. Ltda.	223,44
Galenbeck S.A	222,00
Geneacsacorp S.A	208,90
Construcciones resistentes Contrures S.A.	199,93
Holler Vigoda Bertha	196,03
Gravoite S.A	187,88
Ivan Jaramillo	182,77
Ivan Palacios Palacios	167,00
Tania Leon Bernal	167,00
Italia Ecoabar Leon	164,91
Monica Cordova Paladines	156,80
Luis Ordoñez Montero	138,38
Oliveco cia. Ltda.	119,13
Hotel casa del Aguila	117,10
Agharta S.A.	111,00
Vintimilia Palacios Cornelio Sebastian	109,32
Maria Caridad Sotomayor Davila	56,00
Grucaqui cia Ltda.	52,08
Vinicio Bastidas Varela	47,04

Alvarez Espin Cesar Rodrigo	42,18
Verde By Vega cia. Ltda.	35,37
Dmitri Martines	33,60
Sanchez Rugel Maria de Fatima	30,11
Alvarez Villalba Christian Javier	25,54
Deli Internacional S.A.	22,50
Ugalde Arellano Juan Jose	16,80
Hotel Palace hotpalsa S.A	14,90
Harnisht Sigcho Roberto Andres	9,99
Robert Harnish	9,99
Elena Chavez Martinez	8,67
Corporación para la educación y cultura Ecuatoriana	6,44
Universidad de Cuenca	6,44
Huertos Uzhupud S.A	2,70
Maria Beatriz	2,53
Cobo Luzuriaga Ligia Ximenea	0,05
Garrido Monteagudo Jordi	0,01
Total Cuentas y documentos por cobrar	69.580,99

3. Documentos y Cuentas por cobrar clientes relacionados

Fontaine S.A	68.981,18
Wilmer Heras Pinos	82,53
Cristian Bravo	71,63
Cristel Rivera Arana	25,16
Jose David Molina	17,83
Victor Alvarez	11,20
Johanna Olivo Loaiza	3,84
Total Documentos y cuentas por cobrar relacionadas	69.193,37

4. Inventarios

Inventario de materia prima	37.785,65
Inventario de productos terminados y mercad en almac	5.395,85
Total Inventarios	43.181,50

5. Servicios y otros pagos anticipados

Seguros pagados por anticipado	8.313,18
Total Servicios y otros pagos anticipados	8.313,18

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y enseres	9.163,38
Maquinaria y equipo	6.498,44
Equipo de computación	11.734,12
Vehículos, equipos de transporte	41.583,93
Total Propiedad planta y equipo	68.979,87

7. (-) Depreciación Anual propiedades, planta y equipo	
Muebles y enseres	650,77
Maquinaria y equipo	1307,47
Equipo de computación	75,00
Vehículos, equipos de transporte	2.215,43
Total depreciación Propiedad planta y equipo	4.248,66

ACTIVOS NO CORRIENTES

8. Documentos y Cuentas por cobrar	
Inmorendon S.A	20.311,43
Total Documentos y cuentas por cobrar no corrientes	20.311,43

PASIVOS CORRIENTES

9. Cuentas y documentos por pagar	
Acuna Bailon Norman John	260,70
Alcivar Gonzalez Erika	272,60
Alitecno comercio e insumos para la industria alimento	2.673,43
Café Conquistador S.A	4.073,35
Cafes y Cacaos KURIYURA Cia. Ltda.	231,00
Compañía recubridora de papel S.A REPALCO	315,20
Industria Cartonera Palmar S.A	471,66
Mendoza Rivera Anita Araceli	215,22
Pastebe S.A	2.211,69
Proconstrucción, Distribuidora de productos construcc	0,04
Quality trade Services Q.T.S. S.A	66,60
Rimacuna Gaona Francisco Andelecio	0,02
Sánchez Rugel María De Fátima	184,00
Sepricarga Cia Ltda.	575,30
Servicios Integrales de distribución Servidistrisa S.A.	396,37
Sociedad agrícola e industrial San Carlos	108,90
Toral Palma Walter Efrain	85,92
Total cuentas y documentos por pagar	12.142,00

10. Obligaciones con instituciones financieras	
Pacificar corporativa (tarjeta de crédito)	2.906,64
Total Obligaciones con Instituciones financieras	2.906,64

11. Otras obligaciones corrientes	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.173,95
Con el I.E.S.S.	939,81
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	8.532,73
Total Otras obligaciones corrientes	12.646,49

12. Cuentas por pagar relacionadas

B Telecomunicaciones Latino América S.A	95,00
<u>Solubles Instantáneos Compañía Anónima (S.I.C.A)</u>	<u>63.889,15</u>
Total cuentas por pagar relacionadas	63.984,15

13. Anticipos de clientes

Confiteca C.A	17.248,31
<u>Duty Paid S.A. Dupasa</u>	<u>3.398,30</u>
Total anticipos de clientes	20.646,61

14. Patrimonio**a. Capital Suscrito**

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

b. Aportes para futuras capitalizaciones

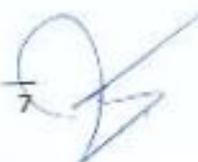
Rendón Fontaine Miguel Francisco	20.940,26
Boppel Archila Ana Luz	2,09
<u>Solubles Instantáneos Compañía Anónima (S.I.C.A)</u>	<u>2,09</u>
Total aportes para futuras capitalizaciones	20.944,44

c. Reservas

Reserva legal	6.518,96
<u>Reserva facultativa y estatutaria</u>	<u>8.830,97</u>
Total reservas	15.349,93

d. Resultados acumulados

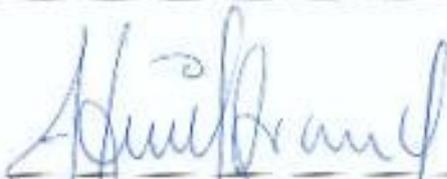
Ganancias acumuladas	42.865,28
Total resultados acumulados	42.865,28



e. Resultados del ejercicio

Ganancias neta del periodo	37.460,38
Total resultados del ejercicio	37.460,38

Total Patrimonio	121.620,03
-------------------------	-------------------



ANDRÉS GUILLERMO BRAVO VELASQUEZ
Contador
Registro N° 0.650.