

## ESCOFFEE S. A.

### Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2015

#### 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 solidos 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 2015.

### Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2015, 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 importes adeudados, su política 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, para las cuentas por pagar se 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 N° 02006070971	11.302,32
Banco Bolivariano. Cta. Cte. # 000-5213618	10.046,69
<b>Total Efectivos y equivalentes al efectivo</b>	<b>21.349,01</b>

### 2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Adela Nathalie San Miguel Figueros	77,84
Aerolane Líneas Aéreas Nacionales del Ecuador S.A.	1.150,36
Aghartsa S.A.	1,00
Álvarez Espin Cesar Rodrigo	71,70
Andrés Moscoso	67,20
Attenza Df Ecuador S.A.	(0,00)
Brirr Ecuador Brittshop S.A.	0,01
Byron Fabricio Villacis Ambroci	78,40
Carol Denise Zambrano Benítez	134,34
Cecilia Burbano	288,96
Ciabatta S.A.	969,63
Confiteca C.A.	846,02
Corporación El Rosado	458,71
David Francisco Duran Arce	638,90
Deyanon S.A.	356,18
Galenbeck S.A.	277,50
Gategourmet del Ecuador Cía. Ltda.	6.498,73
Gerardo Ortiz & Hijos Cía. Ltda.	4.264,53
Gloria Constante	71,68
Gonzalo Villar Cáceres	82,20
Grainba S.A.	46,00
Gravelle S.A.	85,25
Guzmán Pazmiño Ximena Alexandra	241,61
Heller Vigoda Bertha	490,80
Hidorfventas	256,76
Hotel Casa de la Águila	(55,50)
Humtrusa Industria y Comercio S.A.	33,60
Ide Centro de Transferencia y Desarrollo de Tecnología	289,98
Industrias Lácteas Toni S.A.	41.254,61
Iván Jaramillo	53,38
Iván Palacios Palacios	55,50
Jeny Moncayo Demera	5,00
Jorge Aragón Láinez	19,99
Jose Antonio Moscoso	78,40
Juan Romero	72,80
Lunacorp S.A.	302,40
Manrique Muñoz Petronio David	16,46
María Augusta Palacios	71,03
María del Carmen Carchi	123,20
María Lorena Pesantez Vivar	794,64
Meramexiir S.A.	12.033,65
Mercedes Siguenza	(0,72)
Nube Publicidad (PUBLINUBE ) S.A.	217,42

Oliveco Cia. Ltda.	58,41
Reinaldo Roha Rivas	5,00
Roberto Harnisht	9,99
Sociedad de Hecho Rummy	112,00
Súper Supmondos Cia. Ltda.	247,14
Tania Leon Bernal	168,00
The Tesalia Springs Company S.A.	9.643,03
Thomas Gould	112,00
Tulicorp S.A.	314,35
Víctor Suquilanda Quishpe	282,45
Visión Uno Viuno S.A.	157,07
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar</b>	<b>83.929,59</b>

### 3. Documentos y Cuentas por cobrar clientes relacionados

Fontaine	37.239,46
<b>Total Cuentas por cobrar relacionadas no corriente</b>	<b>37.239,46</b>

### 4. Deterioro de Cuentas por Cobrar

<b>Deterioro de Cuentas por Cobrar</b>	<b>-4.211,76</b>
--	------------------

### 5. Inventarios

Inventario de materia prima	52.652,19
Inventario Productos en Proceso	17.748,74
Inventario de productos terminados y mercaderías en almacén	7.719,76
Inventario de Suministros, Herramientas, y Materiales	47.422,86
<b>Total Inventarios</b>	<b>125.543,55</b>

### 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
<b>Total Propiedad planta y equipo</b>	<b>68.979,87</b>

### 7. (-) Depreciación Anual propiedades, planta y equipo

<b>Total depreciación Propiedad planta y equipo</b>	<b>-68.503,03</b>
---	-------------------

### ACTIVOS NO CORRIENTES

#### 8. Documentos y Cuentas por cobrar

Inmorendon S.A.	20.311,43
<b>Total Cuentas por cobrar relacionadas</b>	<b>20.311,43</b>

## PASIVOS CORRIENTES

### 9. Cuentas y documentos por pagar Relacionados

B Telecomunicaciones Latino América S.A Btelasa	248,64
Solubles Instantáneos C.A.	54.338,38
<b>Total Documentos y Cuentas por Pagar Clientes Relacionados</b>	<b>54.587,02</b>

### 10. Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados

Alcívar González Érica	897,15
Alitecno Comercio de Insumos para la Industria de alimentos S.A.	326,34
Betsy Jackelin Salan Cando	77,85
Café Conquistador S.A.	4.245,16
Compañía Recubridora de Papel S.A. Repalco	1.089,74
Confiteca C.A.	1.953,38
Crisedy S.A.	164,62
Grainba S.A.	46,00
Industria Cartonera Palmar S.A.	462,87
Ing. Moisés Encalada Ramírez Inmera C.A.	707,46
Kuffo Cevallos Ramón Washington	752,47
Litotec S.A.	725,94
Mero Parrales Sonia Lidia	37,74
Neyplex Cía. Ltda.	7.168,82
Rimacuna Gaona José Martin	20.356,56
Santiago Pazmiño Andrade	268,50
Sepricarga Cía. Ltda.	2.173,25
Servidistrisa S.A.	945,42
Despegar.com	565,07
Sociedad Agrícola e Industrial San Carlos	239,58
Soledispa Alvarado David Javier	148,75
Soluciones para Hotelería Gastronómica Equindeca Cía. Ltda.	103,38
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar no relacionados</b>	<b>43.456,05</b>

### 11. Obligaciones con instituciones financieras

Pacificar corporativa (tarjeta de crédito)	5.063,46
<b>Total Obligaciones con instituciones financieras</b>	<b>5.063,46</b>

### 12. Otras obligaciones corrientes

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1.360,71
Con el I.E.S.S.	1.465,07
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	5.063,46
<b>Total Obligaciones con Beneficios a Empleados</b>	<b>8.702,73</b>

### 13. Cuentas por pagar relacionadas

Miguel Rendón	14.011,35
<b>Total Cuentas por Pagar relacionadas corriente</b>	<b>14.011,35</b>

**14. Anticipos de clientes**

ATTENZA DF ECUADOR S.A.	3,90
<b>Total Anticipo de Clientes</b>	<b>3,90</b>

**15. 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
<b>Total capital suscrito de la compañía</b>	<b>5.000,00</b>

**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
<b>Total aportes para futuras capitalizaciones</b>	<b>20.944,44</b>

**c. Reservas**

Reserva Facultativa	12.849,93
Reserva legal	2.500,00
<b>Total reservas</b>	<b>15.349,93</b>

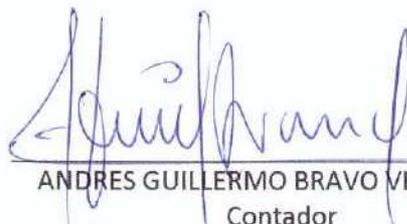
**d. Resultados acumulados**

Ganancias acumuladas	80.325,66
<b>Total resultados acumulados</b>	<b>80.325,66</b>

**e. Resultados del ejercicio**

Ganancias neta del periodo	25.787,72
<b>Total resultados del ejercicio</b>	<b>25.787,72</b>

<b>Total Patrimonio</b>	<b>147.407,75</b>
-------------------------	-------------------

  
ANDRES GUILLERMO BRAVO VELASQUEZ  
Contador  
Registro N° 0.650.