

# CAFÉ ROBUSTA DEL ECUADOR S.A. ROBUSTASA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2011

### 1. Operaciones

Se constituyo en Guayaquil el 22 de Febrero del 2011, en la República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Febrero del mismo año.

Su actividad principal es la explotación de productos agrícolas.

### 2. Resumen de las políticas de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

#### a) Bases de presentación

**Café Robusta del Ecuador S.A. Robustasa** lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para la PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

#### b) Políticas Contables

La compañía constituida en el año 2011 presentara sus estados financieros de acuerdo a las NIIF. La compañía no presenta efectos tanto en los activos pasivos y patrimonios.

Las Políticas contables aplicadas son consistentes con la del ejercicio actual y se detallan a continuación:

#### a) Cuentas por cobrar –operacionales:

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La Administración de la Compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables, porque no realizo ventas en el presente periodo.

**b) Efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

**c) Otras Cuentas por Cobrar**

Las otras cuentas por cobrar lo constituyen valores pagados con cargos a compañías filiales.

**d) Propiedades, Planta y Equipos**

Las Propiedades, Planta y Equipos están registrados al costo de adquisición, convertido a US Dólares, menos la depreciación acumulada.

Las Propiedades, Plantas y Equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de computación	33.33%

**e) Otros activos**

Los otros activos lo constituyen depósitos en garantía pagados por la compañía por arriendo de oficinas y otros; además de valores pagados por concepto de gastos de pre operación.

**f) Beneficios del Personal**

La Compañía no ha registrado provisión para Jubilación Patronal y bonificación por desahucio.

**g) Reconocimiento de ingresos**

La Compañía generará ingresos a partir del año 2012 por concepto de venta de material genético; pero los ingresos por producción de café no se generaran sino hasta el año 2015.

c) Notas a los Estados Financieros

3. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2011, el efectivo o equivalentes del efectivo, esta conformado como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja Chica	399,65	0,00
Banco de Guayaquil	312.766,45	0,00
Neto	<u>313.166,10</u>	<u>0,00</u>

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2011 y 2010 es el siguiente:

	<u>US\$</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Compañías Relacionadas (1)	693.502,97	0,00
Anticipos a Proveedores (2)	10.003,60	0,00
	<u>703.506,57</u>	<u>0,00</u>

(1) Corresponde a préstamo para compra de terrenos que serán devueltos una vez que estas compañías empiecen operaciones.

(2) Estos valores son liquidados conforme el contratista Ing. Carlos Intriago presente facturas por avance de obras en el año 2012.

## 5. Otros Activos Corrientes

Un detalle de los saldos al 31 de Diciembre 2011 es el siguiente:

Otros Anticipos	\$ 716,00
<b>Total</b>	<b>\$ 716,00</b>

Estos valores se regularizaran en el año 2012 previa entrega de facturas.

## 6. Propiedades, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2011 , el movimiento de propiedades, planta y equipos, es como sigue:

Equipos de Computación	\$ 2.926,32
Muebles y Enseres	\$ 2.050,36
Vehículos	\$ 67.412,50
Terrenos	\$ 364.387,06
<b>Total</b>	<b>\$ 436.776,24</b>

## 7. Otros Activos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2011, un detalle es el siguiente:

Gastos de Constitución	\$ 1.362,83
Gastos Pre operativos	\$ 344.523.79
<b>Total</b>	<b>\$ 345.886.62</b>

Todo estos estos valores serán cargados a cuentas de resultado en el año 2012.

## 8. Cuentas por Pagar

El saldo cuentas por pagar, durante el año terminado al 31 de diciembre del 2011 es el siguiente:

Con Proveedores (1)	\$	635,47
Con la Administración Tributaria (2)	\$	13.232,81
Con el IESS (3)	\$	1.712,04
Obligaciones IF Exterior (4)	\$	34.441,21
Accionistas (5)	\$	1,749.830.00
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>1,799.851.53</b>

- (1) Estos valores se cancelaran en Enero del año 2012.
- (2) Estos valores se cancelaran en Enero del año 2012 al SRI.
- (3) Estos valores se cancelaran en Enero del año 2012 al IESS por aportaciones del mes de diciembre/2011.
- (4) Interés generado sobre la deuda a Largo Plazo con los accionistas.
- (5) Deuda a Largo Plazo a accionistas originada por aportes enviado para inversión de la Compañía.

## 9. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2011, las autoridades fiscales no han revisado las declaraciones de impuestos a la renta que ha presentado la Compañía.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión .

El gasto de impuesto a la renta, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2011, resulta de lo siguiente:

La compañía se encuentra en fase de pre operación

**10. Reserva legal**

La Ley de Compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50 % del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los socios.

A partir de Mayo del 2012 se procederá a realizar aumento de capital a \$ 12,500.00 producto de capitalización de deuda a accionistas.

**11. Aplicación NIIF por primera vez**

La Compañía adoptó por primera vez las NIIF en el 2011, las conciliaciones al patrimonio y resultado integral durante el período de transición no presentan ajustes.

**12. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en enero 15, 2012.

  
Econ. Soraya Bajaña  
Gerente General

  
Marcelo Izquierdo  
Contador