

## **CAFES Y CACAOS KURIYURA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**

#### **NOTA 1.- ENTIDAD ECONOMICA**

*Cafés y Cacaos Kuriyura Cía. Ltda., es una empresa de carácter privado, que tiene como objeto social; a) Comprar, vender, procesar, producir, comercializar, distribuir, promover, importar y exportar café y cacao. b) Elaboración, fabricación, distribución y comercialización de bebidas y productos derivados de café y cacao, constituida jurídicamente el 18-06-2012, asignada con el RUC 1792382726001 según registro del SRI, así como en el expediente 147974 de la Superintendencia de Compañías.*

*En el ámbito administrativo debe atender las disposiciones, resoluciones del SRI, Ministerio de Relaciones Laborales, IESS, INEC, Superintendencia de Compañías, Municipio de Quito y demás organismo gubernamentales según sus requerimientos.*

#### **NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

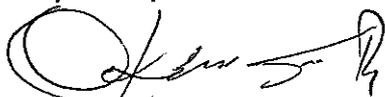
*Las políticas contables y la preparación de los Estados Financieros de Cafés y Cacaos Kuriyura Cía. Ltda., están en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF).*

*Cafés y Cacaos Kuriyura Cía. Ltda., efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde los Estados Financieros de propósito general una vez al año, con fecha de corte al 31 de diciembre de 2013, los que se expresan en la moneda del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica y se componen de:*

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultados Integrales.*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio.*
- *Estado de Flujos de Efectivo.*
- *Notas a los Estados Financieros.*

*Durante el ejercicio económico 2012 la Compañía no tuvo ninguna operación, a partir del mes de octubre del año 2013 inicia sus operaciones con normalidad, por lo tanto no dispone de información financiera comparativa.*

**Preparado por:**



Lodo Galo Sarabia Ripalda

RUC 1705648028001

C.P.A. 17-4860

#### **a.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

*El objeto del negocio es el expendio de café preparado como bebida de consumo inmediato y sus respectivos derivados y complementos. Lo hace en su local de atención directa al público como consumidor final. Por este servicio el pago lo recibe en efectivo, siendo este el principal medio de pago.*

#### **b.- CUENTAS POR COBRAR**

*Por la naturaleza del negocio, las ventas en su totalidad se las hace al contado, que son cobradas en efectivo y equivalentes de efectivo, por lo que no existen cuentas por cobrar.*

#### **c.- INVENTARIOS**

*El registro de los costos de la materia prima y los insumos son imputados directamente a los costos del servicio, por cuanto son productos perecibles en su mayoría y se los prepara el momento que se recibe la orden del cliente, y no son susceptibles de almacenarlos. Por lo tanto no se dispone de inventario de productos.*

#### **d.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

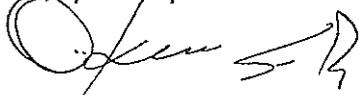
*Las partidas de Propiedad, planta y equipo se miden al costo de adquisición más los gastos de instalación hasta su funcionamiento (reconocimiento inicial).*

*La medición posterior se la realiza al costo amortizado, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.*

*La depreciación se carga para distribuir sistemáticamente el desgaste de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta, que concuerda con los porcentajes máximo permitidos por la ley tributaria.*

<i>Vehículos</i>	<i>5 años vida útil</i>	<i>20% porcentaje de depreciación anual.</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años vida útil</i>	<i>10% porcentaje de depreciación anual.</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años vida útil</i>	<i>10% porcentaje de depreciación anual.</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>10 años vida útil</i>	<i>10% porcentaje de depreciación anual.</i>
<i>Equipos Computación y Software.</i>	<i>3 años vida útil</i>	<i>33% porcentaje de depreciación anual.</i>

**Preparado por:**



Lcdo. Galo Sarabia Ripalda

RUC 1705648028001

C.P.A. 17-4860



#### **NOTA 4.- CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS**

Corresponde al crédito tributario del IVA impuesto al valor agregado, como producto de la importación de la Maquinaria en el año 2013, su saldo es de \$ 1.918,98. Este saldo se devengará en el próximo ejercicio económico.

Respecto de retenciones de impuesto a la renta de clientes, en este periodo no existe por cuanto las ventas en su totalidad son al consumidor final.

#### **NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

<b>Costo</b>	<b>Valor</b>
Adquisición	\$ 31.749,50
Depreciación anual	- 361,83
Deterioro del valor	<u>0,00</u>
<b>Importe en libros</b>	<b>\$ 31.387,67</b>

El activo de Propiedad, Planta y equipo en un poco más del 99% corresponde a la adquisición de una maquina nueva adquirida en el mes de noviembre del año 2013, por lo tanto no es aplicable el deterioro.

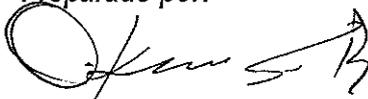
#### **NOTA 6.- PRESTAMOS DE SOCIOS**

Son los valores entregados por el Sr. Felipe Cisneros socio de la Compañía, para financiar la operación del negocio, principalmente para la importación de máquina para el café. El saldo es de \$ 31.349,50, del que se debe realizar un plan de pagos.

#### **NOTA 7.- PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR**

Corresponde al 15% de la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Empresa, se debe pagar en la forma y plazos previstos por la legislación laboral. Su valor es de \$ 458,77. Ver nota 14.

Preparado por:



Lcdo/Galo Sarabia Ripalda

RUC 1705648028001

C.P.A. 17-4860

#### **NOTA 8.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

Su valor es de \$ 571,93 y equivale a la tasa impositiva del 22% vigente para el periodo, y se lo debe pagar en la forma y plazos previstos en la ley tributaria y su reglamento. Ver nota 14.

#### **NOTA 9.- OBLIGACIONES POR PAGAR**

Su saldo se detalla así:

Aportes por Pagar al IESS	\$ 701,81
Provisiones Sociales (XIII, XIV, Vacaciones)	1.199,80
I.V.A en Ventas por Pagar	<u>313,98</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 2.215,59</b>

#### **NOTA 10.- PATRIMONIO NETO**

Está constituido por las siguientes partidas:

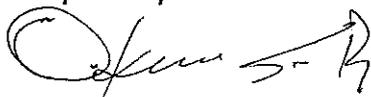
Capital Social (suscrito y pagado)	\$ 400,00
Reserva Legal (5% de la utilidades netas del ejercicio)	101,39
Utilidad Neta disponible para socios	<u>1.926,38</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.427,77</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.-** El Estado de Resultados Integrales se presenta así:

#### **NOTA 11.- INGRESOS DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA**

INGRESOS POR SERVICIOS	\$ 22.833,69
------------------------	--------------

Preparado por:



Lcdo. Galo Sarabia Ripalda  
RUC 1705648028001  
C.P.A. 17-4860

Ingresos obtenidos por la prestación de servicios, en el local denominado Cafeto, el que se encuentra en el centro Histórico de Quito.

#### **NOTA 12.- COSTO Y GASTOS**

COSTOS Y GASTOS DE LOS SERVICIOS \$ 19.775,22

Este valor se compone por las materias primas e insumos por el valor de \$ 6.787,03; los gastos de personal por \$ 12.626,36; y gastos de depreciación por \$ 361,83.

#### **NOTA 13.- UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES**

Utilidad Neta del Ejercicio \$ 3.058,47

#### **NOTA 14.- IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES**

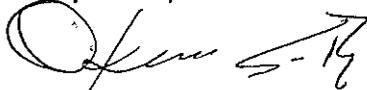
Participación del 15% de las utilidades a los trabajadores	\$ 458,77
Impuesto a la Renta Corriente	<u>571,93</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.030,70</b>

#### **NOTA 15.- UTILIDAD NETA DISPONIBLE PARA SOCIOS**

El saldo de \$ 1.926,38 es la utilidad neta disponible para socios quienes pueden tomar la decisión de repartirlas de acuerdo a su participación.

El saldo mencionado, es el resultado de restar a la utilidad neta del ejercicio \$ 3.058,47 la participación a los trabajadores \$ 458,77, impuesto a la renta \$ 571,93, y la reserva legal \$ 101,39.

Preparado por:



Lcdo. Galo Sarabia Ripalda

RUC 1705648028001

C.P.A. 17-4860