

MI CAFETAL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2004, su actividad es la compra venta y explotación de productos agrícolas en especial los encaminados a la caficultura.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

b. Propiedad, planta y equipo

Se muestran al costo. Los cargos por depreciación se registran en los resultados del ejercicio en base al método de línea recta, utilizando tasas que se consideran adecuadas para extinguir el valor de los activos durante su vida útil estimada.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro (Véase Nota 5)

c. Participación de los trabajadores en utilidades

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio. (Véase nota 8).

d. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente del 22% (22% durante el año 2013) sobre la utilidad gravable. Esta provisión se efectúa con cargo a los resultados del ejercicio. (Véase nota 8).

NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR

A continuación se presenta un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre:

	<u>2014</u> <u>US\$</u>	<u>2013</u> <u>US\$</u>
Cuentas por cobrar	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00
	-----	-----
Total	0.00	0.00
	=====	=====

NOTA 4 - INVENTARIOS

A continuación se presenta un detalle de los inventarios al 31 de diciembre:

	<u>2014</u> <u>US\$</u>	<u>2013</u> <u>US\$</u>
Inventarios	0.00	23,299.82
	-----	-----
Total	0.00	23,299.82
	=====	=====

NOTA 5 - OBRAS DE INFRAESTRUCTURA, MAQUINARIA Y EQUIPOS, MUEBLES Y ENSERES

A continuación se presenta el movimiento de las Obras de infraestructura, maquinaria y equipos, muebles y enseres durante los años 2014 y 2013:

	Saldo al 1 de enero del 2014 US\$	Adiciones US\$	Retiros US\$	Saldo al 31 de diciembre del 2014 US\$	Tasa de depreciación anual
Obras de Infraestructura	6,871.00	-	6,871.00	0.00	10%
Maquinaria y Equipos	16,354.30	-	16,354.30	0.00	10%
Muebles y Enseres	618.34	-	618.34	0.00	10%
	23,843.64	-	23,843.64	0.00	
(-) Depreciación Acumulada	(15,436.70)	-	(15,436.70)	0.00	
Total Activo Fijo Neto	8,406.94	-	8,406.90	0.00	

NOTA 6 - IMPUESTOS

Los impuestos por cobrar y pagar al 31 de diciembre, comprenden

	<u>2014</u> <u>US\$</u>	<u>2013</u> <u>US\$</u>
<u>IMPUESTOS POR COBRAR</u>		
Impuesto Retenido	428.32	1,527.18
<u>IMPUESTOS POR PAGAR</u>		
Retenciones de Impuesto a la renta	0.00	344.72
Total	428.32	1,182.46

NOTA 7 - CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2014, está representado por 1.000 participaciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1 cada una.

La utilidad neta por participación es calculada dividiendo el resultado del ejercicio de la compañía sobre el número de participaciones ordinarias.

NOTA 8 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

Dado que la compañía obtuvo pérdida en el resultado del ejercicio, no procede el cálculo del impuesto a la renta y la participación de los trabajadores.