

---

**CAFETEATE S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
al 31 de Diciembre del 2013**

---

CAFETEATE S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
(En dólares de los Estados Unidos de Norte America)



**CAFETEATE S.A.**

Via Parilla - Samborondón Km. 1.5 Jv. Rio Esmeraldas s/n  
Atras del C.C. Las Terrazas - Tel: 099171220  
Samborondón - Ecuador

R.U.C. 0992780932001 / AUT. S.R.L. # 1113888490

	Notas	2013	2012
<b>Activos</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	10.647	200
Cuentas por cobrar clientes	5	1.612	
Otras cuentas por cobrar	6	10.000	
Impuestos corrientes por cobrar	10	2.999	
Inventario	7	4.568	
<b>Total activos corrientes</b>		<b>29.826</b>	<b>200</b>
Propiedad, Planta y Equipo	8	3.963	
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>3.963</b>	<b>0</b>
<b>Total activos</b>		<b>33.789</b>	<b>200</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>			
Cuentas por pagar comerciales	9	20.534	
Otras cuentas y gastos acumuladas por pagar	11	5.563	937
Impuestos por pagar	10	77	
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>26.174</b>	<b>937</b>
<b>Total pasivos a largo plazo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>26.174</b>	<b>937</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital	12	800	200
Aporte para futura capitalización		10.000	
Resultados acumulados		(937)	
Pérdida del ejercicio		(2.247)	(937)
<b>Total patrimonio</b>		<b>7.616</b>	<b>(737)</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>33.790</b>	<b>200</b>

*Lida Elena Cevallos Betancourt*

Lida Elena Cevallos Betancourt  
Gerente General

*Victor Moncayo Calero*

Victor Moncayo Calero  
Confador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

**CAFETEATE S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

**(En dólares de los Estados Unidos de Norte America)**



**CAFETEATE S.A.**

Vía Parícuta - Samborombón Km. 1.5 Av. Río Esmeraldas s/n  
Atras del C.C. Las Terrazas - Tel: 099171220  
Samborombón - Ecuador

R.U.C. 0992780932001 / AUT. S.R.L. # 1113888490

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos ordinarios		46.712	0
Costos de venta	13	33.731	
Utilidad Bruta		12.981	0
Gastos:			
Gastos de administración y venta	14	15.228	937
		15.228	937
Pérdida operativa		(2.247)	(937)
Pérdida antes de participación de utilidades e impuesto a la renta		(2.247)	(937)
Participación de utilidades			
Pérdida antes de impuesto a la renta		(2.247)	(937)
Impuesto a la renta			
Pérdida antes de reserva legal		(2.247)	(937)

*Lida Elena Cevallos Betancourt*

Lida Elena Cevallos Betancourt  
Gerente General

*Victor Moncayo Calero*

Victor Moncayo Calero  
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

CAFETEATE S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
(En dólares de los Estados Unidos de Norte America)



**CAFETEATE S.A.**

Via Puerta - Subsección No. 15 / Av. Río Esmeraldas s/n  
Avenida del C.C.C. Las Terzetas - TEL: (099) 1120  
Subsección - Ecuador

R.U.C. 0992789320017 / A.U.T. S.R.L. # 113888490

	Capital social	Aportes de socios para futura capitalización	Utilidades (Pérdidas) disponible	Total patrimonio de los accionistas
Saldos al 1 de enero del 2012	200	0	0	200
Utilidad Integral Neta			(937)	(937)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	200	0	(937)	(737)
Aumento	600	10.000		10.600
Utilidad Integral Neta			(2.247)	(2.247)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	800	10.000	(3.184)	7.616

*Elena Cevallos Betancourt*  
Lida Elena Cevallos Betancourt  
Gerente General

*Victor Morcayo Calero*  
Victor Morcayo Calero  
Contador General

**CAFETEATE S.A.**

**ESTUDIO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

**(En dólares de los Estados Unidos de Norte America)**



**CAFETEATE S.A.**

Vía Pan de Azúcar - Samborombón Km. 1.5 Av. Río Esmeraldas s/n  
Alto del C.C. Las Tezinas - Tel: 0992717123  
Samborombón - Ecuador

R.U.C. 0992780932001 / AUT. S.R.L. # 1113888496

	2013	2012
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	30.532	
Pagado a empleados y otros proveedores	(15.344)	
Otros recibos de clientes	(2.999)	
Impuestos pagados	77	
Efectivo neto provisto de (usado en) las actividades de operación	<u>12.266</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
(Adquisición) Ventas de equipos	(4.301)	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(4.301)</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento de cuenta por pagar accionista	1.883	
Resultados acumulados netos	600	200
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>2.483</u>	<u>200</u>
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo	10.447	200
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	200	
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>10.647</u>	<u>200</u>

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - CONCILIACIÓN**

**Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

**(En dólares de los Estados Unidos de Norte America)**

	2013	2012
<b>Pérdida neta</b>	<b>(2.247)</b>	<b>(937)</b>
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto</b>	<b>338</b>	
provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	338	
Cambios en Activos y Pasivos	<u>14.175</u>	<u>937</u>
Disminución (aumento) en:		
Cuentas por cobrar comerciales	(11.612)	
Otras cuentas por cobrar y otros corrientes	(2.999)	
En inventario	(4.568)	
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar comerciales	30.584	
Otras cuentas y Beneficios a empleados	2.743	
Anticipo de clientes		
En otros pasivos	77	937
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>12.266</u>	<u>0</u>

*Lida Elena Cevallos Betancourt*  
Lida Elena Cevallos Betancourt  
Gerente General

*Victor Moncayo Calero*  
Victor Moncayo Calero  
Contador General



## INDICE

Notas	Pág
1 Información general	6
2 Bases de presentación	6
3 Políticas adoptadas para la preparación de los EEFF	6
4 Efectivo	11
5 Cuentas por cobrar comerciales	11
6 Otras cuentas por cobrar	11
7 Inventarios	11
8 Equipos y muebles	11
9 Cuentas por pagar comerciales	12
10 Impuestos	12
11 Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	13
12 Capital social	14
13 Costo de venta	14
14 Gastos de administración y venta	14
15 Eventos subsecuentes	15
16 Aprobación de los estados financieros	15

**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
En Dólares de los Estados Unidos de América**



**1. Información General**

CAFETEATE S.A. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en julio del 2012.

La actividad principal de la Compañía es la venta de comidas y bebidas en cafetería para su consumo inmediato.

La compañía ante el Servicio de Rentas Internas mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0992780932001 y se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, vía a la puntilla – Samborondón km. 1.5 dentro del Teatro Sánchez Aguilar.

**2. Bases de preparación de los Estados Financieros**

2.1. **Declaración de cumplimiento.**- Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

2.2. **Bases de medición.**- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.3. **Moneda funcional y de presentación.**- La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 de las NIIF para las PYME “Conversión de la Moneda Extranjera”, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

2.4. **Uso de estimados y juicios.**- La preparación de Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYME requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

2.5. **Estados financieros comparativos.**- La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYME, requiere que la Administración de la Compañía presente las cifras del año corriente comparativas con el año inmediato anterior.

2.6. **Período de reporte.**- El ejercicio económico contable y tributario, obligatorio, corresponde al período del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

**3. Políticas de contabilidad significativas aplicadas para la emisión de los estados financieros**



Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera, a menos que otro criterio sea indicado.

### 3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

### 3.2. Instrumentos financieros básicos

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

**Clientes y otras cuentas por cobrar.-** Constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libro de clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### 3.3. Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su valor en libros y el valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para completar la venta. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

El costo se determina por el método del costo promedio.

El costo de los inventarios pueden no ser recuperables en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuído.

### 3.4. Instalaciones, equipos y muebles

**Reconocimiento y medición.-** Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las instalaciones, equipos y muebles se reconocen



como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina son reconocidos en resultados cuando ocurren. Cuando partes de las instalaciones, equipos y muebles poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

**Depreciación.-** La depreciación de instalaciones, equipos y muebles se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las instalaciones, equipos y muebles, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la Compañía. Las vidas útiles estimadas para los períodos, actual y comparativos son las siguientes:

Instalaciones	10 años
Equipos	entre 3 y 10 años
Vehículos	5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

### 3.5. Beneficios a empleados

**Beneficios a largo plazo.-** La legislación laboral establece la constitución de una reserva por jubilación patronal cuando los empleados han cumplido más de 25 años continuos o discontinuos, sin embargo las provisiones por planes de jubilación patronal son aceptados por la administración tributaria cuando los empleados cumplen más de 10 años continuos o discontinuos hasta llegar a los 25 años de labores en una empresa, caso contrario el gasto por esta reserva no sirve la deducibilidad de los ingresos.

Así también, de acuerdo con disposiciones del Código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o el empleado, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La Compañía procederá con el reconocimiento de la provisión requerida cuando los empleados cumplan más de 10 años prestando sus servicios a la empresa, debido a la alta rotación de personal que tienen las empresas ecuatorianas.



**Beneficios a corto plazo.-** Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en se devenga.

**Beneficios por terminación.-** Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando la Compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, amparados en términos contractuales para dar por terminada la relación con los empleados.

### 3.6. Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

### 3.7. Reconocimiento de ingresos ordinarios y gastos

**Ventas.-** Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten



incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta. En el caso de ventas, la transferencia generalmente ocurre al momento de la entrega de los productos en las instalaciones del comprador y/o cuando este último recoge de las instalaciones de la Compañía los productos.

**Costos y Gastos.-** Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

### 3.8. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente reconocido en resultados. El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
En Dólares de los Estados Unidos de América



CAFETEATE S.A.

Vía Parícuta - Samborondón Km. 1.5 Av. Fco. Esmeraldas s/n  
Aloes del C.C. Los Yemasas - Tel: 0993171220  
Samborondón - Ecuador

R.U.C. 0992780932001 / AUT. S.R.L. # 111388490

#### 4. Efectivo

El detalle del efectivo y equivalente de efecto, es el siguiente:

	2013	2012
Caja	0	200
Bancos	10.647	0
<b>Total</b>	<b>10.647</b>	<b>200</b>

#### 5. Cuentas por cobrar comerciales

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

	2013	2012
Clientes	1.612	0
Estimación de cuentas incobrables	0	0
<b>Total</b>	<b>1.612</b>	<b>0</b>

#### 6. Otras cuentas por cobrar

Un detalle de las otras cuentas por cobrar, es el siguiente:

	2013	2012
Parte Relacionadas	10.000	-
<b>Total</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>

Para suscribir un aumento de capital durante el año 2014.

#### 7. Inventarios

Los inventarios incluyen los productos de cafetería disponibles para la venta, no registran efecto por deterioro que sean relevantes por lento movimiento o caducidad, o ajuste por Valor Neto de Realización.

#### 8. Equipos y muebles

Un detalle de los equipos y muebles, es el siguiente:

	2013	2012
Maquinaria y equipos	3.787	-
Muebles y enseres	514	-
	<b>4.301</b>	<b>-</b>
Depreciación acumulada	(338)	-
<b>Total</b>	<b>3.963</b>	<b>-</b>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los movimientos de la depreciación acumulada de



propiedades, instalaciones y equipos fueron:

	2013	2012
Saldo al inicio del año, neto	-	-
Adiciones	338	-
<b>Saldo al fin de año, neto</b>	<b>338</b>	<b>-</b>

#### 9. Cuentas por pagar a proveedores

Los Acreedores comerciales incluyen a proveedores de mercadería locales para el giro del negocio, no incluye partes relacionadas, tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

#### 10. Impuestos

##### a. Situación tributaria

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

##### b. Tasa de impuesto a la renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 22% (23% en 2012). Dicha tasa se reduce al 12% (13% en 2012) si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital acciones y se destinan a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad.

##### c. Anticipo del impuesto a la renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior tomando como base los siguientes rubros: 0,4% del total de activos, 0,2% del total del patrimonio, 0,4% de los ingresos gravables; y, 0,2% de los costos y gastos deducibles.

El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo determinado del año inmediato anterior, este último se convertirá en impuesto a la renta mínimo.

##### d. Impuestos por cobrar

El detalle de los impuestos por cobrar, es el siguiente:



	2013	2012
Credito Tributario Iva	2.999	-
<b>Total</b>	<b>2.999</b>	<b>-</b>

El IVA por cobrar se origina por la compra de bienes y servicios para el giro del negocio, y se compensa mensualmente con el IVA generado en las ventas.

#### e. Impuestos por pagar

El detalle de los impuestos por pagar, es el siguiente:

	2013	2012
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	77	-
	<u>77</u>	<u>-</u>

Las retenciones de impuesto a la renta a proveedores, corresponde a un porcentaje aplicado a la adquisición de bienes y servicios, y se liquida a favor de la Administración tributaria mensualmente oportunamente.

#### f. Otros asuntos tributarios

- La determinación del denominado salario digno mensual: A partir del 2011 deberá ser compensado por aquellos empleadores que no hubieren pagado a todo sus trabajadores un monto igual o superior al salario digno mensual; para el pago de dicha compensación el empleador deberá destinar un porcentaje equivalente de hasta el 100% de las utilidades del ejercicio, de ser necesario.
- Reducción de tarifa del impuesto a la renta para sociedad, la cual se aplicará de manera progresiva a partir del 2011, año en el cual será la tasa del 24%, hasta llegar en el 2013 al 22%.

#### 11. Otras cuentas y gastos acumulados por pagar

Un detalle de otras cuentas y gastos acumulados por pagar, es el siguiente:

	2013	2012
Aporte al IESS	209	-
Beneficios sociales	1.113	-
Relacionadas	1.883	-
Otras cuentas por pagar	2.359	-
<b>Total</b>	<b>5.563</b>	<b>-</b>

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
En Dólares de los Estados Unidos de América



CAFETEATE S.A.

Vía Pan de Azúcar - Samborombón Km. 1.5 Av. Río Esmeraldas s/n  
Atas del C.C. Las Terrazas - Tel: 0999171220  
Samborombón - Ecuador

R.U.C. 0992780932001 / AUT. S.R.L. # 1113882490

La participación a trabajadores, de acuerdo con las leyes laborales, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta. Los aportes a la seguridad social y los beneficios sociales, se liquidaron oportunamente de acuerdo a las fechas establecidas legalmente.

Los movimientos al 31 de diciembre del 2013 de los beneficios a empleados fueron los siguientes:

	<u>Décimo</u> <u>tercero</u>	<u>Décimo</u> <u>cuarto</u>	<u>Fondo de</u> <u>reserva</u>	<u>Vaca-</u> <u>ciones</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	0	0	0	0	0
(+) Gasto del año	477	-	0	0	477
(-) Pago y ajustes	(424)	530	530	0	636
Saldo final	53	530	530	0	1.113

## 12. Capital social

Al 31 de diciembre del 2013 el capital social de la Compañía estaba constituido por \$ 800,00 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una, totalmente pagadas.

## 13. Costo de venta

El detalle de costos de venta, es el siguiente:

	2013	2012
Compras netas	37.844	-
Inventario Final	(4.568)	-
Pagos por otros servicios	455	-
<b>Total</b>	<b>33.731</b>	<b>-</b>

## 14. Gastos de Administración y Venta

Un detalle de los gastos de administración y ventas, es el siguiente:

	2013	2012
Gasto de sueldo	7.699	-
Gastos de beneficios sociales	477	-
Aporte a la seguridad social	894	-
Gastos de administración	1.433	-
Honorarios profesionales	0	500
Promoción y publicidad	200	21
Suministros y materiales	4.265	170
Impuestos, contribuciones y otros	0	218
Gastos de Gestión	260	-
Otros gastos		29
<b>Total</b>	<b>15.228</b>	<b>937</b>

CAFETEATE S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
En Dólares de los Estados Unidos de América



CAFETEATE S.A.

Vía Pan de Azúcar - Samborombón Km. 1.5 Av. Río Esmeraldas s/n  
Altos del C.C. Las Terrazas - Tel: 099317129  
Samborombón - Ecuador  
R.U.C. 0992780932001 / AUT. S.R.L. # 111388490

15. Eventos subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.

16. Aprobación de los Estados financieros

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Socios de la Compañía con fecha 25 de Marzo del 2014.

Lida Elena Cevallos Betancourt  
Gerente General

Victor Moncayo Calero  
Contador General