

**GOZARTE DEL CAFÉ CIA. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO 2015**

## **1. POLITICAS CONTABLES.**

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, para la presentación de estos estados financieros

### **1.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos 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

### **1.2. Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

### **1.3. Préstamos y cuentas por cobrar**

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar que generalmente pertenecen a consumos de los mismos empleados y que son descontados a fin de mes.

Se registra también, préstamos ocasionales a relacionados de carácter corriente.

### **1.4. Propiedad, Planta y Equipo**

#### **❖ Reconocimiento y Medición:**

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabilizan a su costo de adquisición expresado en dólares de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre del 2015, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

Cuando partes significativas de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario poseen vidas útiles diferentes, son contabilizados de forma separada como un componente importante del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario son determinadas comparando los precios de venta con los valores en libros de los activos en referencia y son reconocidos en el estado de resultados.

#### ❖ Depreciación

La depreciación de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo actualizado y de acuerdo con la vida útil estimado por la administración:

- Maquinaria	10 y 5 años
- Equipos	10 y 3 años
- Vehículos	5 años
- Mobiliario	10 años

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros pero obedecen al método lineal definido por la Administración Tributaria.

#### **Ventas.-**

En el año informado no se registran ventas pues la empresa no inicia su actividad operativa.

#### **Documentos y cuentas por pagar**

Se mantiene una política definida de pagos a los proveedores. Los pagos serán efectuados a la quincena y al fin de cada mes.

#### **Estimaciones contables**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

### **Costos financieros**

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

## **2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Incluye:

Caja	800,00
	<u>800,00</u>

## **3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Incluye:

Cientes	3.231,11
Gozarte Cia Ltda	53.382,01
Garantías	889,47
Anticipos Empleados	690,80
Anticipo Proveedores	<u>18.326,02</u>
	<u><b>76.519,41</b></u>

4. .- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Incluye:

Cred. Trib. IVA	5.835,26
	<u>5.835,26</u>

5. **CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

a. **Incluye proveedores locales:**

Proveedores Relacionados	53.382,01
Proveedores No Relac.	592,38
	<u>53.974,39</u>

6. **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Incluye:

Otras cuentas por pagar	488,05
-------------------------	--------

7. **PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre del 2015, se registra un capital de \$400,00 y aportes para futuras capitalizaciones de \$ 400,00.

8. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015 no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

9. **EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe, no se producen eventos económicos que deban ser revelados.

CPA. Mónica Barrionuevo H.  
**CONTADOR**

---

---