

**MARAVILLAS DEL CAFÉ MARICAF S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

**1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La Compañía Anónima “**MARAVILLAS DEL CAFÉ MARICAF S.A.**”, fue constituida en el Ecuador el 26 de agosto de 1996 y su actividad económica principal es el procesamiento del café tostado.

**Bases de Presentación.-** Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías; el Balance General al 31 de diciembre de 2013, fue preparado conforme a disposiciones legales emitidas por los organismos estatales de control. Los valores que conforman el estado de resultados están presentados a sus costos históricos, excepto los cargos al gasto por depreciación de propiedades que se determinan sobre la base del valor reexpresado y convertido a dólares americanos de tales activos.

**Propiedades.-** Los activos fijos están depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los porcentajes anuales establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

**Impuesto a la Renta.-** De la Base Gravable que se genere se provisiona el 22%, para el impuesto a la renta de la compañía.

**Reserva Legal.-** Conforme el artículo 297 de la Ley de Compañías que establece una apropiación obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de ésta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**Participación de trabajadores.-** De las utilidades que se genere del ejercicio económico se provisiona el 15% para participación de trabajadores.

**2. Efectivo en caja y bancos**

Al 31 de diciembre de 2013, el efectivo y equivalentes están conformados como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Bancos	712.31	129.25
	<hr/>	<hr/>
	<b>712.31</b>	<b>129.25</b>

Los valores en bancos corresponden a saldos en la cuenta corriente que son de libre disponibilidad.

**MARAVILLAS DEL CAFÉ MARICAF S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

**3. Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2013, están compuestas como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cuentas por cobrar clientes	2,475.35	2,506.71
Deudores diversos	3,058.00	4,477.83
	5,533.35	6,984.54

En las cuentas por cobrar Deudores diversos constan:

US \$ 2,053 del Ing. Francisco Hall;

US \$ 1,000 de Doris Coello.

**4. Inventario:**

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Suministros y Materiales	2,879.37	3,481.81
Producto terminado	1,682.75	1,477.55
Materia prima	768.10	2,676.37
	5,330.22	7,635.73

El inventario está compuesto por:

- Envases, cajas de cartón y etiquetas;
- Café tostado en grano;
- Café oro.

**5. Activos Fijos**

El Activos Fijos durante 2013 está conformado mayoritariamente por herramientas por un valor de USD \$ 478.95

**6. Otros Activos**

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Crédito tributario IVA	12.90	8.61
Crédito tributario Rf	1,202.21	1,111.76
Anticipo Impuesto Renta	355.15	355.15
	1,570.26	1,475.52

**MARAVILLAS DEL CAFÉ MARICAF S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

**7. Cuentas y documentos por pagar**

Al 31 de diciembre de 2013, están convenidos como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Proveedores	480.16	402.90
Impuestos y Retenciones	137.13	136.71
Varios Acreedores	2,186.05	3,316.81
	<u>2,803.34</u>	<u>3,856.42</u>

**8. Capital Social**

Al 31 de diciembre del año 2013, el capital suscrito y pagado está constituido por ochocientas acciones (800) ordinarias y nominativas de un dólar de dólares de los Estados Unidos de América cada una (US \$ 1.00).

**9. Ingreso de actividades ordinarias:**

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Venta de café tostado en grano	6,913.30	7,879.44
Venta de MLDO envasado	6,194.57	7,034.72
Otros ingresos	72.81	0.01
	<u>13,180.68</u>	<u>14,914.17</u>

**10. Gastos de operación**

Los Gastos al 31 de diciembre de 2013 están compuestos como sigue:

Gastos Administrativos y ventas:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Gastos Administrativos	5,243.92	4,949.65
Gastos de oficina	384.98	398.85
Gastos varios	478.18	791.55
	<u>6,107.08</u>	<u>6,140.05</u>

**11. Conciliación Tributaria**

Para determinar el 15% de participación de trabajadores e impuesto a la renta de la compañía, la base de cálculo se efectuó de la siguiente manera:

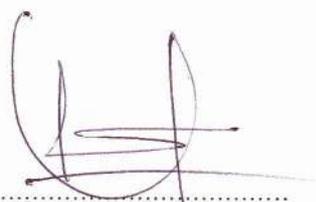
**MARAVILLAS DEL CAFÉ MARICAF S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

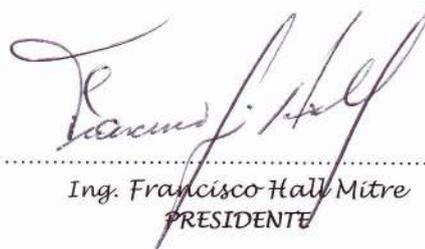
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

Descripción	2013	2012
Ingresos	13,180.68	14,914.17
( - ) Costos y Gastos	15,206.50	15,797.53
Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta compañía.	-2,025.82	-883.36
(-) Participación de trabajadores 15%	0	0
(+) Gastos no deducibles	0	0
(-) Rentas exentas	0	0
(+) 15% Participación trabajadores atribuible a rentas exentas	0	0
Base impositiva para cálculo del impuesto a la renta de la compañía	0	0
Impuesto a la renta de la compañía	0	0



Lcda. Letty Castro Zambrano  
CONTADORA



Ing. Francisco Hall Mitre  
PRESIDENTE