

MARAVILLAS DEL CAFÉ MARICAF S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(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 Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, 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 2019, el efectivo y equivalentes están conformados como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Caja - Bancos	5,640.65	854.76
	<u>5,640.65</u>	<u>854.76</u>

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 2019

(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 2019, están compuestas como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Cuentas por cobrar clientes	6,516.06	5,798.17
Deudores diversos	1,352.43	2,499.83
	<u>7,868.49</u>	<u>8,298.00</u>

4. Inventario:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Suministros y Materiales	3,135.05	4,618.11
Producto terminado	2,735.89	2,885.93
Materia prima	2,905.17	2,732.19
	<u>8,776.11</u>	<u>10,236.23</u>

El inventario está compuesto por:

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

5. Activos Fijos

El Activos Fijos durante 2019 está conformado mayoritariamente por herramientas por un valor de USD \$ 2956.78

6. Otros Activos

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Crédito tributario IVA	560.55	625.64
Crédito tributario Rf	1,799.59	1,673.03
Anticipo Impuesto Renta	0.00	0.00
	<u>2,360.14</u>	<u>2,298.67</u>

7. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2019, están convenidos como sigue:

MARAVILLAS DEL CAFÉ MARICAF S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Proveedores	1,414.76	2,606.11
Impuestos y Retenciones	248.13	28.7
Varios Acreedores	17,497.10	8,911.17
	19,159.99	11,546.05

8. Capital Social

Al 31 de diciembre del año 2019, 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. 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:

Descripción	2019	2018
Ingresos	18,356.81	19,127.99
(-) Costos y Gastos	(18,475.26)	(19,780.26)
Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta compañía.	(118.45)	(652.27)
(-) 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