



**ZARUCOFFEE CIA. LTDA.**

**INFORME ANUAL**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

## **CONTENIDO**

- 1. BALANCE GENERAL**
- 2. ESTADO DE RESULTADOS**
- 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**
- 4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ZARUCOFFEE CIA LTDA**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresado en dólares)**

	NOTAS	PARCIAL	TOTAL	PORCENTAJE
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	3		<b>36,285.81</b>	<b>81.88%</b>
BANCOS		1,280.99		
CUENTAS POR COBRAR NO RELAC		3,051.70		
INVENTARIOS		31,920.75		
CREDITO TRIBUTARIO - IR		32.37		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	4		<b>8,031.00</b>	<b>18.12%</b>
<b>FIJO TANGIBLE</b>				
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALAC.		3,750.00		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		(1,125.00)		
<b>FIJO INTANGIBLE</b>				
PATENTES		1,860.00		
GASTOS DE CONSTITUCION		5,910.00		
(-) AMORTIZAC. ACUMULADA		(2,364.00)		
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u>44,316.81</u></b>	<b>100.00%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	5		<b>42,929.60</b>	
OBLIG. CON INST. FINAN. LOCALES		42,929.60		
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>42,929.60</b>	<b>96.87%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	6		<b>1,387.21</b>	<b>3.13%</b>
CAPITAL SUSCRITO		400.00		
UTILIDADES ACUMULADAS		822.92		
PERDIDAS ACUMULADA		(883.88)		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1,048.17		
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b><u>44,316.81</u></b>	<b>100.00%</b>

# ZARUCOFFEE CIA. LTDA.

## ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares)

	PARCIAL	TOTAL	PORCENTAJE
<b>INGRESOS</b>			
<b>OPERACIONALES</b>		<b>5,292.54</b>	<b>100.00%</b>
TARIFA 12%	5,192.54		
TARIFA 0%	100.00		
<b>EGRESOS</b>		<b>4,244.37</b>	<b>100.00%</b>
<b>OPERATIVOS</b>			
COSTO DE VENTAS		<b>1,163.29</b>	<b>27.41%</b>
CAFE	1,163.29		
<b>GASTOS</b>			
<b>DE VENTAS</b>		<b>685.00</b>	<b>16.14%</b>
TRANSPORTE	310.00		
DEPRECIACION ACT FIJOS	375.00		
<b>ADMINISTRATIVOS</b>		<b>2,396.08</b>	<b>56.45%</b>
AMORTIZACIONES	591.00		
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	1,695.08		
SERVICIOS BASICOS	110.00		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>1,048.17</u></b>	

# **ZARUCOFFEE CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

### **NOTA #1**

#### **INFORMACION GENERAL**

ZARUCOFFEE CÍA. LTDA. constituida legalmente en el año 2007 es una empresa familiar creada con la finalidad de procesar y comercializar café proveniente de la microrregión alta de la provincia de El Oro, Ecuador.

Para el año 2013 la compañía tiene proyectado expandirse internacionalmente, especialmente hacia el mercado norteamericano ya que se ha iniciado una campaña de promoción vía internet con una muy buena acogida

#### **Objeto Social**

Su objeto social es la producción, comercialización y exportación de café natural y café orgánico; así como la importación, exportación y comercialización de toda maquinaria o implemento para la producción e industrialización de café natural y orgánico.

### **NOTA #2**

#### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1 Estado de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

##### **2.2 Bases de Preparación**

Los estados financieros de ZARUCOFFEE CIA. LTDA. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se detallan las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

##### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, los saldos de efectivo mantenidos en caja y cuentas bancarias, sobregiros bancarios, depósitos a plazo en Bancos e Instituciones Financieras y otras inversiones financieras, con un vencimiento original que no

exceda los 90 días desde la fecha de colocación. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Son registradas a su valor razonable y se clasifican en activos corrientes cuando su vencimiento es inferior a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable de las Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se revelan en la nota 3.

#### **2.5 Inventarios**

Están valuados de la siguiente manera:

Combustibles, repuestos y suministros y materiales: Al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Mercaderías en Almacén: Al costo de adquisición, incrementado por gastos de transporte y otros generados en su adquisición.

#### **2.6 Propiedades Planta y Equipo**

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada; el costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento, según lo previsto por la Administración.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se imputan directamente a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

##### **2.6.1 Métodos de Depreciación**

Las propiedades, planta y equipo se deprecian por el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año y si procede se realiza un ajuste en forma prospectiva.

Las principales partidas utilizadas en Propiedad, Planta y Equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación, son las siguientes:

<b>ítem</b>	<b>Vida útil (en años)</b>
Edificios e Instalaciones	10 - 35
Maquinarias y Equipos	10 - 35
Equipos de Transporte	5 - 9
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipos de Computación	3

La compañía no considera valor residual de los activos fijos para el cálculo de la depreciación, por cuanto los activos totalmente depreciados serán dados de baja.

### **2.6.2 Retiro o venta de Propiedades, Planta y Equipo**

La utilidad o pérdida que surja por la venta de un activo fijo será calculada de acuerdo a la diferencia entre el precio venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados el ejercicio.

### **2.7 Deterioro del valor de los Activos Tangibles**

Al final de cada periodo la compañía evalúa el estado de los activos tangibles a fin de determinar si existe al tipo pérdida por deterioro.

### **2.8 Intangibles**

Los intangibles representan los pagos relacionados con los registros de la marca **“Gold Mountain Coffee Organic”** y los gastos de organización y constitución.

El término de amortización de estos activos está dado por la vigencia del respectivo registro y en nuestro país está definida en 10 años, por lo que están siendo amortizados con una tasa del 10% anual.

### **2.9 Obligaciones con Instituciones Financieras**

Se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos; posteriormente se valorizan a su costo amortizado usando el método de interés simple.

Las obligaciones financieras se clasifican como corriente cuando su plazo de vencimiento es inferior a doce meses y como no corriente cuando es superior a ese plazo. Los gastos por interés se computan en el periodo que se devengan.

### **2.10 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de Cuentas por Pagar a Comerciales y Otras Cuentas por Pagar corrientes y no corrientes se revelan en la nota 5.

### **2.11 Impuesto a la Renta**

Registra el gasto por impuesto a la renta del ejercicio.

### **2.12 Beneficios a Empleados**

**2.12.1** La compañía registrará los beneficios al personal como sueldos, bonos, vacaciones e indemnizaciones y se reconocerán en el ejercicio económico.

**2.12.2** La participación a trabajadores representa para la compañía un pasivo y un gasto que se calcula en un 15% sobre las utilidades liquidas de la entidad de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

## **2.13 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

### **2.13.1 Ventas de bienes**

Los ingresos ordinarios procedentes de ventas de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de los productos de esos bienes y no tiene derecho a disponer de ellos; esto significa que las ventas se registran al momento del traspaso de riesgos y beneficios a los clientes.

## **2.14 Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

## **ESTIMACIONES, JUICIOS Y CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN**

En la preparación de los estados financieros de ZARUCOFFEE CIA. LTDA. se han utilizado juicios y estimaciones realizadas por la administración para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

A pesar que estas estimaciones se han realizado en función de la información disponible en la fecha de formulación de los estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos periodos, lo que se haría en forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros futuros.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de ZARUCOFFEE CIA. LTDA., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

### NOTA #3

#### ACTIVO CORRIENTE CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo del disponible es de:

<b>BANCOS</b>	<b>1,280.99</b>
BANCO DE MACHALA CTA. CTE. No. 1060530897	1,280.99

El valor indicado es el reflejo del saldo del libro bancos, el mismo que se encuentra debidamente conciliado

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

AL 31 de Diciembre del 2012, se compone así:

<b>CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>3,051.70</b>
MAVESA	1,056.20
TOYOCOSTA	1,995.50

#### INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo de inventarios es el siguiente:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>31,920.75</b>
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	6,010.39
INVENT. DE PRODUCT TERMINADOS Y MERC EN ALMAC	25,910.36

#### CREDITO TRIBUTARIO

<b>CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>32.37</b>
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	32.37

#### NOTA #4

#### ACTIVO NO CORRIENTE FIJO TANGIBLE

A continuación un resumen de Propiedades, Planta y Equipo

	SALDO 31/12/2011	ADICIONES	BAJAS	SALDO 31/12/2012
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALAC.	3,750.00	-	-	3,750.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(750.00)	(375.00)	-	(1,125.00)
	<u>3,000.00</u>	<u>(375.00)</u>	<u>-</u>	<u>2,625.00</u>

En el periodo 2012 ZARUCOFFEE CIA. LTDA. presenta un gasto por depreciación de \$375,00 y no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

#### FIJO INTANGIBLE

	SALDO 31/12/2011	ADICIONES	SALDO 31/12/2012
PATENTES	1,860.00	-	1,860.00
GASTOS DE CONSTITUCION	5,910.00	-	5,910.00
(-) AMORTIZAC. ACUMULADA	(1,773.00)	(591.00)	(2,364.00)
	<u>5,997.00</u>	<u>(591.00)</u>	<u>5,406.00</u>

#### NOTA #5

#### PASIVO

A continuación un detalle de las cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por pagar no corrientes.

#### PASIVO NO CORRIENTE

<b>OBLIGACIONES CON INST. FINANC</b>	<b>42,929.60</b>
CORP. FINANCIERA NACIONAL	42,929.60

**NOTA #6**

**PATRIMONIO**

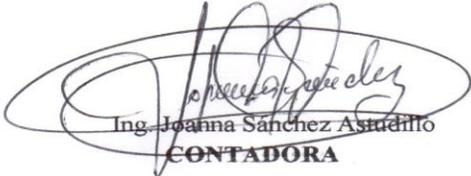
<b>CAPITAL SUSCRITO</b>		<b>400.00</b>
AGUILAR MORA DIANA PATRICIA	200.00	
ROMERO AGUILAR PATRICIA ALEJANDRA	100.00	
ROMERO AGUILAR JAVIER ENRIQUE	100.00	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>987.21</b>
UTILIDADES ACUMULADAS	822.92	
PERDIDAS ACUMULADAS	(883.88)	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,048.17	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,387.21</b>

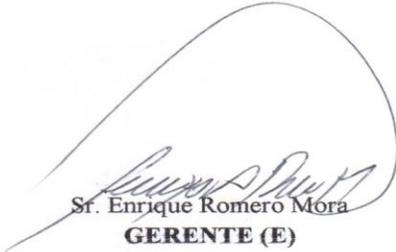
**CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2012 no se ha presentado ningún tipo de contingencia que pueda afectar a los estados financieros adjuntos.

**HECHOS POSTERIORES**

La Administración no tiene conocimiento de hechos significativos ocurridos a la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos.

  
Ing. Joanna Sánchez Astudillo  
**CONTADORA**

  
Sr. Enrique Romero Mora  
**GERENTE (E)**