



## ZARUCOFFEE CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

## **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 2013**  
**(Expresado en dólares)**

	NOTAS	PARCIAL	TOTAL	PORCENTAJE
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	3		<b>28,216.68</b>	<b>80.40%</b>
BANCOS		1,752.67		
CUENTAS POR COBRAR NO RELAC		1,506.00		
INVENTARIOS		24,958.01		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>6,879.00</b>	<b>19.60%</b>
<b>FIJO TANGIBLE</b>	4			
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALAC.		3,750.00		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		(1,500.00)		
<b>FIJO INTANGIBLE</b>	5			
PATENTES		1,860.00		
GASTOS DE CONSTITUCION		5,910.00		
(-) AMORTIZAC. ACUMULADA		(3,141.00)		
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u>35,095.68</u></b>	<b>100.00%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	6		<b>1,839.52</b>	
CUENTAS POR PAGAR		1,660.00		
IMPUESTOS POR PAGAR		179.52		
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	7		<b>31,012.15</b>	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELAC.		31,012.15		
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>32,851.67</b>	<b>93.61%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	8		<b>2,244.01</b>	<b>6.39%</b>
CAPITAL SUSCRITO		400.00		
RESERVAS		40.80		
UTILIDADES ACUMULADAS		1,871.09		
PERDIDAS ACUMULADA		(883.88)		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		816.00		
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b><u>35,095.68</u></b>	<b>100.00%</b>

# ZARUCOFFEE CIA. LTDA.

## ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares)

	PARCIAL	TOTAL	PORCENTAJE
<b>INGRESOS</b>			
<b>OPERACIONALES</b>		<b>6,203.37</b>	<b>100.00%</b>
TARIFA 12%	6,098.49		
TARIFA 0%	104.88		
<b>EGRESOS</b>		<b>5,387.37</b>	<b>100.00%</b>
<b>OPERATIVOS</b>			
COSTO DE VENTAS		<b>3,435.09</b>	<b>63.76%</b>
CAFE	3,435.09		
<b>GASTOS</b>			
<b>DE VENTAS</b>		<b>485.00</b>	<b>9.00%</b>
TRANSPORTE	110.00		
DEPRECIACION ACT FIJOS	375.00		
<b>ADMINISTRATIVOS</b>		<b>1,467.28</b>	<b>27.24%</b>
AMORTIZACIONES	777.00		
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	690.28		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>816.00</u></b>	

# **ZARUCOFFEE CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

### **NOTA #1**

#### **INFORMACION GENERAL**

ZARUCOFFEE CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública el 28 de Diciembre del dos mil siete; sus actividades operacionales las inicia el 18 de Enero del 2008 en la ciudad de Zaruma, provincia de El Oro.

Es una empresa familiar creada con la finalidad de procesar y comercializar café proveniente de la parte alta de la provincia de El Oro. ZARUCOFFEE CIA. LTDA., es pionera en la comercialización de café orgánico y de la alta calidad.

Su meta principal es colocar su marca de fábrica en los más altos niveles nacionales e internacionales a través de la organización y adiestramiento de sus productores en el proceso de cultivo y extracción del café cumpliendo normas y regulaciones internacionales para la obtención de la certificación orgánica.

#### **Objeto Social**

La empresa tiene como actividad principal la venta al por mayor y menor de café en cualquiera de sus formas.

### **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 líquidas 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 2013 el saldo del disponible es de:

<b>BANCOS</b>	<b>1,752.67</b>
BANCO DE MACHALA CTA. CTE. No. 1060530897	1,752.67

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 2013, se compone así:

<b>CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>1,506.00</b>
MAVESA	437.00
TOYOCOSTA	209.00
GERARDO ORTIZ	860.00

#### INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2013 el saldo de Productos terminados y Mercaderías en Almacén, es el siguiente:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>24,958.01</b>
INVENT. DE PRODUCT TERMINADOS Y MERC EN ALMAC	24,958.01

### NOTA #4

#### ACTIVO NO CORRIENTE FIJO TANGIBLE

A continuación un resumen de Propiedades, Planta y Equipo

	<b>SALDO</b>			<b>SALDO</b>
	<b>31/12/2012</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>BAJAS</b>	<b>31/12/2013</b>
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALAC.	3,750.00	-	-	3,750.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(1,125.00)	(375.00)	-	(1,500.00)
	<u>2,625.00</u>	<u>(375.00)</u>	<u>-</u>	<u>2,250.00</u>

En el periodo 2013 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

	<b>SALDO</b>			<b>SALDO</b>
	<b>31/12/2012</b>	<b>ADICIONES</b>		<b>31/12/2013</b>
PATENTES	1,860.00	-		1,860.00
GASTOS DE CONSTITUCION	5,910.00	-		5,910.00
(-) AMORTIZAC. ACUMULADA	(2,364.00)	(777.00)		(3,141.00)
	<u>5,406.00</u>	<u>(777.00)</u>		<u>4,629.00</u>

#### NOTA #5

#### PASIVO PASIVO CORRIENTE

A continuación un detalle de las cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por pagar

<b>CUENTAS POR PAGAR LOCALES</b>	<b>1,660.00</b>
ALITECNO	560.00
ACREEDORES VARIOS - CAFÉ	1,100.00

<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>	<b>179.52</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	179.52

<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,839.52</b>
-------------------------------	-----------------

#### PASIVO PASIVO NO CORRIENTE

<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELAC.</b>	<b>31,012.15</b>
AGUILAR MORA DIANA PATRICIA	31,012.15

**NOTA #6**

**PATRIMONIO**

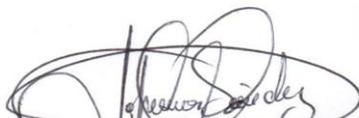
<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>400.00</b>
AGUILAR MORA DIANA PATRICIA	200.00
ROMERO AGUILAR PATRICIA ALEJANDRA	100.00
ROMERO AGUILAR JAVIER ENRIQUE	100.00
<b>RESERVAS</b>	<b>40.80</b>
RESERVA LEGAL	40.80
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1.803.21</b>
UTILIDADES ACUMULADAS	1,871.09
PERDIDAS ACUMULADAS	(883.88)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	816.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,244.01</b>

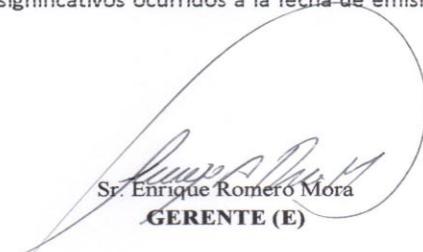
**CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2013 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)**