

COFFEETRADE SA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011****COFFEETRADE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

ACTIVO	NOTA	2011
ACTIVO CORRIENTE		
Cuentas por Cobrar Clientes	1	18.785,85
Credito Tributario Renta	2	3.672,34
Inventario de suministros materiales	3	930,72
ACTIVO NO CORRIENTE		
Terreno	4	540.000,00
Propiedad Planta y Equipo	4	55.782,27
(-) Deprec. Acum. De Activos No Corrientes	4	-2.692,45
Anticipos Accionistas	5	40.000,00
ACTIVO DIFERIDO		
Gastos de Organización	6	13.640,11
Otros Activos Diferidos	6	13.956,79
(-) Amortización Acumulada	6	-1.828,40
TOTAL ACTIVOS		682.247,66
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	7	78.961,95
Provisiones	8	4.227,68
Otras Cuentas por Pagar	7	56,00
Impuesto por pagar	9	1.750,61
Beneficios Empleados por pagar	10	1.287,22
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Bancos	11	19.155,40
Cuentas por Pagar Accionistas	12	10.000,00
Cuentas y Documentos por Pagar	13	1.265,20
TOTAL PASIVOS		116.704,06
PATRIMONIO		
Capital Suscrito o Asignado	14	800,00
Aportes de Socios Futura Capitalización	14	559.200,00
Reserva Legal	14	554,36
Utilidad Presente Ejercicio	14	4.989,24
TOTAL PATRIMONIO		565.543,60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		682.247,66

COFFEETRADE SA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011****COFFEETRADE S.A.
Estado de Resultados Integral
al 31 de Diciembre del 2011**

	NOTA	2011
VENTAS		
Ventas Netas	15	360.336,16
COSTO DE VENTAS	15	
(-)Costo de Venta y Producción		<u>256.437,02</u>
Utilidad Bruta		103.899,14
GASTOS OPERACIONALES	15	
(-)Gastos Administrativos y Ventas		95.317,71
Total Gastos Operacionales		
Utilidad del Ejercicio Antes de Impuestos	15	<u>8.581,43</u>
15% Participación de Trabajadores		1.287,21
Utilidad antes de Impto. A la Renta	15	<u>7.294,22</u>
24% Impuesto a la Renta		1.750,61
Utilidad Neta del Ejercicio	15	<u>5.543,60</u>

COFFEETRADE SA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**COFFEETRADE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERV A LEGAL	RESULTADOS EJERCICIO
PATRIMONIO AL 31 DE DIC- 2011	800,00	559.200,00	554,36	4.989,24

COFFEETRADE SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

COFFEETRADE S.A., fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 5 de Enero del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 14 de Enero del mismo año. Su actividad principal es la producción, comercialización y venta de banano exclusivamente.

2.- RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Sus políticas y prácticas contables, son las siguientes:

A.- Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en Inglés). Hasta el 31 de Diciembre del 2011, los estados financieros fueron preparados en base a NIIF PARA PYMES.

B.- Moneda Funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

C.- Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por la venta de productos relacionados con su actividad principal, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

D.- Provisión para Cuentas Incobrables

La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulación exceda el 10% anual del total de la cartera, según en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno (L.R.T.I.)

E.- Propiedad, Planta y Equipo

Están registradas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos.

La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

COFFEETRADE SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Instalaciones	a) 10%
Maquinarias y Equipos	b) 10%
Muebles y Equipos de Oficina	c) 10%
Equipos de Computación	d) 33%
Vehículos	e) 20%

F.- Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

G.- Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

H.- Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

I.- Beneficios Sociales

Están registrados, con cargo a los resultados del periodo. Los Principios de Contabilidad requieren que los gastos acumulados, incluidos los beneficios sociales sean registrados sobre la base del devengado.

1.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de cuentas por Cobrar es el siguiente:

- TUCHOCK S.A. 18.785,85

2.- CREDITO TRIBUTARIO RENTA

Al 31 de Diciembre del 2011, el crédito tributario por Retenciones efectuadas de nuestro cliente es el siguiente:

- RETENCIONES EN LA FUENTE CLIENTES 3.672,34

3.- INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

Al 31 de Diciembre del 2011, Se registra un inventario de insumos por el siguiente valor:

- INV. DE INSUMOS 930,72

COFFEETRADE SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del año 2011, el saldo de la cuenta de Propiedad Planta y Equipos es el siguiente:

Muebles y Enseres	210,00
Maquinarias y Equipos	28.480,56
Equipos de Computación	592,14
Vehículos	26.500,00
Terrenos	540.000,00
(-) Depreciación Acum	-2.692,45

5.- ANTICIPOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del año 2011, se registran anticipos a los accionistas por el siguiente valor:

- ANTICIPOS ACCIONISTAS 40.000

6.- GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del año 2011, se registran gastos por el siguiente valor.

- GASTOS DE ORGANIZACIÓN 13.640,11
- OTROS ACTIVOS DIFERIDOS 13.956,79

Este rubro obedece a todos los gastos legales y notariales para la constitución de la compañía, así como los estudios de agua, de suelo y topográficos necesarios para obtener el permiso correspondiente del MAGAP.

7.- CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de Diciembre del año 2011, se registran obligaciones con proveedores locales por el siguiente valor:

AEROFAQ	15.625,89
SUMIBANA	3.874,25
ECUAQUIMICA	26.325,89
SERVIPAXA	33.135,92
INSPECTOR	56,00
TOTAL	<u>79.017,65</u>

8.- PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2011, se registran provisiones de beneficios sociales por el siguiente valor:

- PROVISIONES BENEFICIOS 4.227,68

COFFEETRADE SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del año 2011, se registra un valor de impuesto a la renta por pagar por el siguiente valor:

- IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO 1.750,61

10.- BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del año 2011, se registra un valor de participación de trabajadores por pagar de acuerdo al resultado obtenido por el ejercicio 2011 por el siguiente valor:

- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR 1.287,22

11.- CUENTAS POR PAGAR BANCOS

Al 31 de Diciembre del año 2011, se registra una obligación con el banco Guayaquil por el valor de:

- AUTOFACIL BANCO DE GUAYAQUIL 19.155,40

Obligación contraída para adquirir vehículo para área de negociaciones y ventas.

12.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del año 2011, se registra un valor por pagar al accionista Ricardo Sáenz por el valor de:

- CUENTA POR PAGAR ACCIONISTA 10.000,00

Valor entregado como abono a la compra del vehículo.

13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del año 2011, se registra un valor por pagar por concepto de intereses por el valor de:

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 1.265,20

14.- CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2011 el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

CAILANSA S.A.	360.00	45%
JORGE CARVAJAL VARGAS	400.00	50%
RICARDO SAENZ LEBED	40.00	5%
TOTAL	800.00	100%

COFFEETRADE SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Los socios aportan con la compra de la hacienda CLAUDIA MARIA lo cual se considerara como aporte para en el futuro realizar incremento en el capital de la compañía.

15.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS

VENTAS	360.336,16
COSTO DE VENTAS	<u>256.437,02</u>
UTILIDAD BRUTA	103.899,14
GASTOS OPERACIONALES	<u>95.317,71</u>
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS	8.581,43

Las ventas se encuentran soportadas con las respectivas facturas emitidas a clientes, que comprenden US\$ 360.336,16 de ventas locales.

Los costos y gastos de fabricación y de operación, se encuentran concentrados en sueldos y beneficios sociales, gasto de depreciación, luz y fuerza motriz y otros gastos normales de operación, los cuales se encuentran adecuadamente sustentados con planillas de pago y aportaciones al Seguros Social y facturas autorizadas por el Servicios de Rentas Internas, las cuales sustentas los respectivos costos y gastos.

16.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

17.- EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2011, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.