

COFFEETRADE SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

COFFEETRADE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO	NOTA	2011	2012
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Bancos	1	0	165,40
Cuentas por Cobrar Clientes	2	18.785,85	0
Crédito Tributario Renta	3	3.672,34	9.554,61
Inventario de suministros materiales	4	930,72	8.978,87
ACTIVO NO CORRIENTE			
Terreno	5	540.000,00	540.000,00
Propiedad Planta y Equipo	5	55.782,27	81.324,21
(-) Deprec. Acum. De Activos No Corrientes	5	-2.692,45	-16.608,66
Anticipos Accionistas	6	40.000,00	40.000,00
OTROS ACTIVOS		0	3.415,08
ACTIVO DIFERIDO			
Gastos de Organización	7	13.640,11	13.640,11
Otros Activos Diferidos	7	13.956,79	4.063,49
(-) Amortización Acumulada	7	-1.828,40	-4.556,48
TOTAL ACTIVOS		682.247,66	679.976,63
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	8	78.961,95	10.881,32
Provisiones	9	4.227,68	14.316,64
Otras Cuentas por Pagar	10	56,00	10.076,39
Impuesto por pagar	10	1.750,61	0
Beneficios Empleados por pagar	10	1.287,22	0
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Bancos	11	19.155,40	31.232,81
Cuentas por Pagar Accionistas	12	10.000,00	31.950,82
Cuentas y Documentos por Pagar	12	1.265,20	16.336,77
TOTAL PASIVOS		116.704,06	114.794,75
PATRIMONIO			
Capital Suscrito o Asignado	13	800,00	800,00
Aportes de Socios Futura Capitalización	13	559.200,00	559.200,00
Reserva Legal	13	554,36	554,36
Utilidad Acumulada Ejercicio Anterior	13		4.989,24
Utilidad/Perdida Presente Ejercicio	13	4.989,24	-361,72
TOTAL PATRIMONIO		565.543,60	565.181,88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		682.247,66	679.976,63

COFFEETRADE SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

COFFEETRADE S.A.
Estado de Resultados Integral
al 31 de Diciembre del 2012

	NOTA	2011	2012
VENTAS			
Ventas Netas	14	360.336,16	305.249,41
COSTO DE VENTAS	14		
(-)Costo de Venta y Producción		256.437,02	214.441,89
Utilidad Bruta		103.899,14	90.807,52
GASTOS OPERACIONALES	14		
(-)Gastos Administrativos y Ventas		95.317,71	91.169,04
Total Gastos Operacionales			
Utilidad del Ejercicio Antes de Impuestos	14	8.581,43	-361,72
15% Participación de Trabajadores		1.287,21	
Utilidad antes de Impto. A la Renta	14	7.294,22	
24% Impuesto a la Renta		1.750,61	
Utilidad Neta del Ejercicio	15	5.543,60	

COFFEETRADE SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

COFFEETRADE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERV A LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	PERDIDA DEL EJERCICIO
PATRIMONIO AL 31 DE DIC-2012	800,00	559.200,00	554,36	4.989,24	-361.72

COFFEETRADE SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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 2012, 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 producción y venta exclusiva de BANANO , 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.

Instalaciones	a) 10%
Maquinarias y Equipos	b) 10%
Muebles y Equipos de Oficina	c) 10%

COFFEETRADE SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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 de corto plazo, 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.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Caja Bancos es el siguiente:

CAJA BANCOS	2011	2012
Banco de Guayaquil	0	165,40

2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, esta cuenta refleja una disminución debido a que las ventas han sido canceladas mediante crédito de cinco a nuestra cuenta.

CUENTAS POR COBRAR	2011	2012
Tuchock S.A.	18.785,85	0

3.- CREDITO TRIBUTARIO RENTA

Al 31 de Diciembre del 2012, el crédito tributario se ha visto incrementado por el aumento de las retenciones en la fuente en el sector bananero del 1% al 2 %.

COFFEETRADE SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2011	2012
Tuchock S.A.	3.672,34	9.554,61

4.- INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

Al 31 de Diciembre del 2012, Se registra un inventario de insumos de producción por el siguiente valor:

INVENTARIO	2011	2012
Corbatas, Fundas, Cintas	930,72	8.978,87

5.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del año 2012, el saldo de la cuenta de Propiedad Planta y Equipos se incrementó debido a las mejoras de infraestructura e implementación de nueva maquinaria.

PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	2011	2012
Muebles y Enseres	210,00	210,00
Maquinarias y Equipos	28.480,56	50.277,28
Equipos de Computación	592,14	592,14
Vehículos	26.500,00	26.500,00
Terrenos	540.000,00	540.000,00
Obras En Curso	0	3.744,79
(-)Depreciación Acumulada	-2.692,45	-16.608,66

6.- ANTICIPOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del año 2012, se registran anticipos a los accionistas por el siguiente valor:

ANTICIPO DE ACCIONISTAS	2011	2012
Anticipos	40.000,00	40.000,00

7.- GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del año 2012, se registran gastos por el siguiente valor.

ACTIVOS DIFERIDOS	2011	2012
Gastos de Organización	13.640,11	13.640,11
Otros Activos Diferidos	13.956,79	4.063,49

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.

COFFEETRADE SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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

Al 31 de Diciembre del año 2012, se registran obligaciones con proveedores locales por el siguiente valor:

CUENTAS POR PAGAR	2011	2012
AEROFAQ	15.625,89	542,05
SUMIBANA	3.874,25	4.134,29
ECUAQUIMICA	26.325,89	3.411,52
SERVIPAXA	33.135,92	1.637,46
STANCHI	56,00	
MENDOZA ERICKA		1.156,00

9.- PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2012, se registran provisiones de beneficios sociales por el siguiente valor:

PROVISIONES	2011	2012
Provisión de Beneficios sociales	4.227,68	14.316,64

10.- OTRAS CUENTAS, IMPUESTOS Y BENEFICIOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del año 2012, se registra un valor de impuesto a la renta por pagar por el siguiente valor:

CUENTAS POR PAGAR	2011	2012
IMPUESTOS POR PAGAR	1.806,61	212,79
BENEFICIOS EMPLEADOS	4.227,68	13.412,60
IESS X PAGAR	0,00	10.076,39
15% PARTICIPACION TRABAJO	1.287,22	

11.- CUENTAS POR PAGAR BANCOS

Al 31 de Diciembre del año 2012, se registran las siguientes obligación con el banco Guayaquil.

CUENTAS POR PAGAR	2011	2012
Auto fácil Banco Guayaquil	19.155,40	14.238,35
Operación Cartera Bco. Gquil		16.994,46

COFFEETRADE SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

12.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del año 2012, se registra un valor por pagar al accionista Ricardo Sáenz por el valor de:

CUENTAS POR PAGAR LP	2011	2012
Ptmo Ricardo Sáenz L.	10.000,00	31.950,82
Ptmos. Terceros	1.265,20	16.336,77

13.- CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2012 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%

CAPITAL Y PATRIMONIO	%	2011	2012
CAILANSA S.A.	45%	360.00	360.00
JORGE CARVAJAL VARGAS	50%	400.00	400.00
RICARDO SAENZ LEBED	5%	40.00	40.00
	100%	800.00	800.00
Aportes Socios futuras Capitalizaciones		559.200,00	559.200,00
Reserva Legal		554.36	554.36
Utilidad Ejercicio Anterior			4.989,24
Perdida/Perdida Presente Ejercicio		4.989,24	-361.72

15.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS

VENTAS	305.249,41
COSTO DE VENTAS	214.441,89
UTILIDAD BRUTA	90.807,52
GASTOS OPERACIONALES	91.169,04
PERDIDA NETA	-361,72

Las ventas se encuentran soportadas con las respectivas facturas emitidas a clientes, que comprenden US\$ 305.249,41 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 sustentan los respectivos costos y gastos.

COFFEETRADE SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.



CRISTINA AUZ LAYANA
RUC 0917372435001
CONTADOR
REG. # 31379