

Instituto del Café De Costa Rica

Estados Financieros



Septiembre 2016/2015

Opinión de los Auditores Independientes

En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera del Instituto del Café de Costa Rica, (ICAFE), al 30 de setiembre del 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
BALANCE DE SITUACIÓN GENERAL (1.50%)
AL 30 de septiembre
(en colones sin céntimos)

	2016	2015
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Bancos	84,570,271	¢115,807,324
Inversiones Disponibles para negociar	122,280,972	319,830,800
Inversiones Mantenidoas al Vencimiento	9,127,886,839	9,000,889,695
Cuentas por Cobrar- Netas	85,788,949	123,912,309
Inventarios	169,176,480	183,522,006
Gastos pagados por anticipado	17,192,039	16,416,892
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	9,606,895,550	9,760,379,026
Propiedad, Planta y Equipo	1,039,277,516	929,980,433
Documentos por Cobrar Largo Plazo	2,670,274,137	2,112,416,445
Otros Activos	4,708,298	3,468,204
TOTAL ACTIVOS:	13,321,155,501	¢12,806,244,108
Cuentas de Orden Deudoras	5,252,075,259	5,633,459,735

INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
BALANCE DE SITUACIÓN GENERAL (1.50%)
AL 30 de septiembre
(en colones sin céntimos)

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por pagar	130,313,228	129,470,755
Aportes y Retenciones por Pagar	46,309,091	47,673,469
Gastos Acumulados y Provisiones por Pagar	90,679,021	81,350,599
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	267,301,340	258,494,823
Fondos recibidos para proyectos específicos	2,674,213,666	2,116,862,825
Depósitos recibidos en garantía	32,554,437	26,761,348
TOTAL PASIVOS	2,974,069,443	2,402,118,996

PATRIMONIO

Correspondiente al 1.00%

Capital	2,000,000,000	2,000,000,000
Superávit por Donación	72,703,129	64,760,304
Superávit o (Déficit) acumulado	2,605,889,805	1,014,398,244
Superávit o (Déficit) Neto de Operación	-469,638,425	1,591,491,561
TOTAL PATRIMONIO DEL 1.00%	4,208,954,509	4,670,650,108

Correspondiente al 0.50%

Reservas	3,165,333,972	3,165,333,972
Superávit o (Déficit) acumulado	2,568,141,031	2,359,216,192
Superávit o (Déficit) Neto de Operación	404,656,546	208,924,839
TOTAL PATRIMONIO DEL 0.50%	6,138,131,549	5,733,475,003

TOTAL PATRIMONIO	10,347,086,058	10,404,125,112
-------------------------	-----------------------	-----------------------

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	13,321,155,501	12,806,244,108
-----------------------------------	-----------------------	-----------------------

Cuentas de Orden Acreedoras	5,252,075,259	5,633,459,735
------------------------------------	----------------------	----------------------

INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO DE UN AÑO TERMINADO
AL 30 de septiembre
(en colones sin céntimos)

Cuentas	2016	2015
INGRESOS DE OPERACIÓN		
Contribución Cafetalera 1.5%	¢2,466,835,447	¢2,562,537,046
Valor Razonable Cosecha de Café	54,683,070	51,672,616
Venta de Productos Agrícolas y Otros (Neto)	859,186	-65,175,296
Venta de Servicios	86,243,172	103,810,398
TOTAL INGRESOS BRUTOS DE OPERACIÓN	¢2,608,620,875	¢2,652,844,764

INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO DE UN AÑO TERMINADO
AL 30 de septiembre
(en colones sin céntimos)

GASTOS DE OPERACIÓN

Sueldos, Cargas Sociales y Otros	1,952,335,965	1,979,360,820
Promoción, Divulgación y Publicidad	170,309,774	144,934,184
Viajes	158,849,801	133,922,047
Atenciones y Recepciones	39,963,786	35,277,653
Representación	210,762	371,300
Servicios	152,537,000	196,855,028
Mantenimiento	214,905,527	176,819,095
Seguros	54,650,517	52,789,027
Materiales	150,911,336	144,864,426
Cuotas Organismos y Otros	30,807,793	31,577,322
Alquileres	111,983,212	142,259,958
Consultorías	42,199,307	72,259,943
Insumos Agrícolas e Industriales	15,371,579	22,630,783
Gastos por Depreciación	182,574,875	162,252,976
Gastos por Amortización	11,542,380	2,696,417
Costos de Producción	18,304,050	15,381,229
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	3,307,457,665	3,314,252,208

SUPERÁVIT O (DÉFICIT) DE OPERACIÓN

(698,836,790)

(661,407,444)

INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO DE UN AÑO TERMINADO
AL 30 de septiembre
(en colones sin céntimos)

OTROS INGRESOS:

Productos Financieros		415,067,203	398,172,263
Ingresos por Diferencial Cambiario	29	212,657,606	95,735,222
Ganancia en Venta de Edificio Principal y Terrenos		0	2,060,248,514
Ingresos Varios		174,613,305	81,081,815
TOTAL OTROS INGRESOS		802,338,114	2,635,237,814

MENOS:

OTROS GASTOS

Gastos por Diferencial Cambiario	30	49,692,112	118,556,016
Gastos Varios		118,791,091	54,857,954
TOTAL OTROS GASTOS		168,483,203	173,413,970

SUPERÁVIT O (DÉFICIT) DEL PERIODO

(¢64,981,879)	¢1,800,416,400
----------------------	-----------------------

Ingreso Venta Edificio

¢2,060,248,514

Gastos de Traslado

(134,065,583)

Deficit / Efecto Edificio

(¢64,981,879)	(¢125,766,531)
----------------------	-----------------------

Contribución Cafetalera 2015-2016

	Del 01 OCTUBRE 2015 - al - 30 SETIEMBRE 2016		
Cosecha	Ud. 46-kg	FOB (\$'s)	Por Ud. 46-kg
12-13	0	0	0
13-14	0	0	0
14-15	77.154	14.069.788	182
15-16	1.543.822	286.970.063	186
TOTALES	1.620.976	301.039.851	186

	Del 01 OCTUBRE 2014 - al - 30 SETIEMBRE 2015		
	Ud. 46-kg	FOB (\$'s)	Por Ud. 46-kg
	413	88.692	215
	109.467	19.974.775	182
	1.405.736	301.305.253	214
	0	0	0
	1.515.616	321.368.720	212

Diferencia en Ud. 46-kg <== ==> 105.360,14

Diferencia en Dolares (Decl) <== ==> (\$ 20.328.869,10)

(1) Según datos extraídos del Sistema SIC al - 31 DE SETIEMBRE 2016

IMPUESTO 1.50%	\$ 4.515.598
INGRESOS DEL PERIODO	\$ 2.466.835.447
TIPO CAMBIO PROMEDIO	546,29

<== Diferencia ==>

-95.701.599

\$ 4.820.531
\$ 2.562.537.046
531,59

Instituto del Café De Costa Rica

Estados Financieros



Septiembre 2016/2015