

## **CAFÉ BOMBON'S C.B S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresado en dólares estadounidenses)



### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía fue constituida en el Ecuador el día 10 de Octubre del año 2005 es una compañía Anónima bajo la razón social Café Bombon's CB. S.A cuyo registro mercantil es el 19682, la compañía está radicada en el país cuya sede es en la avenida 25 de julio Centro Comercial Riocentro Sur local C-7 junto a la Universidad Agraria, cuyo Objeto social es Actividades de Elaboración y Venta de Bocaditos dulces y Bebidas en Fuente de Soda con numero de RUC#0992426934001 cuyo expediente es el N#120868.

### **2. MONEDA FUNCIONAL**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **3. BASES DE ELABORACIÓN**

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board). Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

Al 31 de Diciembre del 2019 el monto de efectivo y equivalentes al efectivo están compuestos por efectivo y bancos.

### **5. INVENTARIOS**

La actividad de la Compañía es la elaboración y venta de productos de consumo alimenticio y bebidas en fuente de soda, razón por la cual no existe un deterioro de inventario, porque son consumidos en el proceso de producción.

### **6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

## **CAFÉ BOMBON'S C.B S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresado en dólares estadounidenses)



**6.1 Medición en el Momento del Reconocimiento:** Los elementos de activos fijos se valoran inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración, y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de la rehabilitación de la ubicación del activo..

**6.2 Medición Posterior al Reconocimiento (Modelo del Costo):** Posteriormente del reconocimiento inicial, los activos fijos se registran al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

**6.3 Medición Posterior al Reconocimiento (Modelo de Revaluación):** Los activos fijos se registran a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor, en caso de producirse. Cualquier aumento en la revaluación de los activos fijos se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de activos fijos.

**6.4 Método de Depreciación y Vidas Útiles:** El costo o valor revaluado de activos fijos, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, menos los valores residuales, que la Administración estima recuperables al término de su vida útil. A continuación se presentan los principales elementos de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>Vida útil estimada.</u>
Maquinarias y equipos	10 años
Equipos de computo	3 años
Vehículos	5 años
Edificio	20 años

**Los activos en proceso y tránsito se registran al costo de adquisición. La depreciación de estos activos comienza cuando están en condiciones de uso.**

## **PASIVO**

### **7.PASIVO CORRIENTE**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Los valores de cuentas y documentos por pagar son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad.

#### **8.OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridas y se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

## **CAFÉ BOMBON'S C.B S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
 (Expresado en dólares estadounidenses)



### **9.IMPUESTO A LA RENTA**

La conciliación del impuesto a la renta, aplicado a la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, al 31 de diciembre del 2019 está constituida como sigue.

### **11.Impuesto a la Renta**

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>
Ganancia (pérdida) antes de participación de trabajadores	
e impuesto a la renta de operaciones continuadas	63.736,27
(-) Participación de trabajadores - 15%	(9.560,44)
<b>Sub-total</b>	<b>54.175,83</b>
(+ ) gastos no deducibles	580,40
<b>Ganancia (pérdida) gravable</b>	<b>54.756,23</b>
<b>Impuesto a la renta causado - 22%</b>	<b>(12.046,37)</b>
Saldo del Anticipo pendiente de Pago Antes de Rebaja	-
Anticipo determinado de impuesto a la renta	1.693,55
Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210	-
<b>Anticipo Reducido Correspondiente al ejercicio fiscal</b>	
<b>Declarado</b>	<b>1.693,55</b>
<b>Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido</b>	<b>(10.352,82)</b>
Saldo del Anticipo pendiente de Pago	-
Impuesto a la renta causado	(10.352,82)
Menos, retenciones recibidas renta	13.168,04
<b>Total de impuesto a la renta por pagar (crédito tributario)</b>	<b>(2.815,22)</b>
Anticipo calculado para el próximo año:	-
Cuotas a pagar (julio y septiembre) en el 2018 y 2019	
<b>Saldo a liquidar en abril del 2018 y 2019</b>	<b>-</b>

### **10.PROVISION PARA JUBILACION**

De acuerdo con el Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

### **11.PROVISION PARA DESAHUCIO**

# **CAFÉ BOMBON'S C.B S.A**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)



De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

## **PATRIMONIO NETO**

### **12. CAPITAL**

El capital social de la compañía es de \$800.00 cuenta con un capital autorizado de \$1.600.00, el monto de cada acción es de 1.00.

## **13. RESULTADOS ACUMULADOS**

### **GANANCIAS ACUMULADAS**

Valores correspondientes a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

### **ESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Valores correspondientes a los resultados anteriores acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

## **14. INGRESOS**

Los ingresos obtenidos productos de la actividad económica de la compañía son \$846.523.80

## **15.EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

A los 15 días del mes de Abril del año 2019, se aprobó los Estados Financieros, según Acta de la Junta General Ordinaria y Universal de La Compañía Café Bombon's C.B. S.A.

**C.P.A Graciela Aguirre Erazo  
Contadora Café Bombons S.A**