NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía KAFEINA PRODUCCIONES Y EVENTOS S.A., fue constituida en la Ciudad San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Tercera, el 20 de junio de 2011.

El objeto de la Compañía es el siguiente: Servicios de bar.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía KAFEINA PRODUCCIONES Y EVENTOS S.A., al 31 de Diciembre de 2018, han sido preparados conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2.2 Bases para la preparación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía KAFEINA PRODUCCIONES Y EVENTOS S.A., al 31 de Diciembre de 2018, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2.3 Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y registros de la Compañía KAFEINA PRODUCCIONES Y EVENTOS S.A., se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo, se registran inicialmente por su costo, éste comprende su precio de adquisición, más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo incurrido.

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se detalla las principales partidas de propiedad, planta y equipo y su vida útil usada en el cálculo de la depreciación:

	Porcentaje	Vida Útil
Edificio	5%	20 años
Muebles y Equipo de Oficina	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipo de Computación	33%	3 años
Maquinaria	10%	10 años

2.6 Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.7 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles

2.8 Participación Trabajadores

De acuerdo con la ley, la participación trabajadores corresponde al 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.9 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

El Ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no hay incertidumbre de reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se realice el pago.

2.10 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere para las compañías anónimas que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta alcance por lo mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede capitalizarse en su totalidad.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018, el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Caja Chica	1,245.24
Caja chica Omar Urquia	800.00
Banco Pacifico 07818173	3,449.51
Ahorros Pacifico	21,431.32
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>26,926.07</u>

El saldo en bancos corresponde a la cuenta que la compañía mantiene con Banco Pacifico.

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo no tienen ninguna restricción.

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Clientes Locales	3,598.27
Cuentas por cobrar Shine	969.00
Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados Nómina	800.00
Préstamos Empresa Empleados	200.00
Total Activos Financieros	<u>5,567.27</u>

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Anticipos a Proveedores	202,909.46
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	<u>202,909.46</u>

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Credito Tributario a Favor de la empresa (IR)	1,116.24
Credito Tributario IVA	12,306.77
Anticipo Impuesto a la Renta	4,713.90
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u>18,136.91</u>

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Muebles y Enseres	5,865.11
Maquinaria y Equipo	6,705.71
Total Activo	<u>12,570.82</u>
Dep. Acum. Muebles y Enseres	586.51
Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	670.57
Total Depreciación	<u>1,257.08</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>11,313.74</u>

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Proveedores por Pagar	223,811.54
Total Cuentas y Documentos por Pagar Locales	<u>223,811.54</u>

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
SRI por pagar	3,684.09
Impuesto a la Renta por Pagar	4,713.90
Aportes IESS por pagar	2,434.48
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	3,879.01
Total Otras Obligaciones Corrientes	<u>14,711.48</u>

En el caso de las obligaciones con el SRI, éstas se cancelan con normalidad de acuerdo a las fechas de las declaraciones mensuales en el caso de las retenciones de IVA e IR. En el caso de las obligaciones con los empleados, éstas se concilian de manera mensual con el pago de nómina.

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Sueldos Por Pagar	3,507.45
Total Otros Pasivos Corrientes	<u>3,507.45</u>

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Socio 1 León Roberto	27.50
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>27.50</u>

NOTA 12.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre de 2018, el Patrimonio de la Compañía su saldo es de US\$ (22,795.48), y se compone como sigue:

Capital Suscrito.- El capital suscrito de la Compañía es de US\$800.00 distribuido en:

Accionistas	Capital Actual	Número de Acciones	Porcentaje de Participación
Roberto Javier León Portilla	\$ 432.00	432	54%
López Muñoz Olga Susana	\$ 120.00	120	15%
León López Felipe Antonio	\$ 104.00	104	13%
León Miño German Roberto	\$ 96.00	96	12%
Urquia Herdoiza Omar Gustavo	\$ 40.00	40	5%
Gladys Fernanda Portilla Arboleda	\$ 8.00	8	1%
	\$ 800.00	800	100%

Reserva Legal.- Esta Reserva corresponde al saldo de US\$ (1,040.28).

Resultados del Ejercicio.- El resultado neto del ejercicio al 31 de diciembre 2018 dió una Utilidad de US \$(20,955.20).

NOTA 13.- INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Venta de Servicios	621,544.70
Otros Ingresos	2,471.18
Total Ingresos	<u>624,015.88</u>

NOTA 14.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Gastos de Personal	150,599.82
Gastos Administrativos	187,400.35
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	1,257.08
Total Gastos de Administración y Ventas	<u>339,257.25</u>

NOTA 15.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Comisiones	5,196.08
Comisiones y gastos bancarios	93.09
Total Gastos Financieros	<u>5,289.17</u>

NOTA 16.- GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Licores	179,715.48
Insumos de cocina	30,518.16
Insumos de barra	20,194.04
Gaseosas	217.12
Agua	118.11
Cervezas	14,149.61
Menaje	1,660.86
Gastos cajas	6,486.37
Total Gastos de Operación	<u>253,059.75</u>

NOTA 17.- GASTOS GENERALES

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Otros Gastos	338.61
Gastos No Deducibles	211.03
Total Gastos Generales	<u>549.64</u>

NOTA 18.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 que forman parte de este informe, han sido presentados por la Gerencia y aprobados por los accionistas y Junta Directiva.

Finalmente de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han presentado hechos relevantes que se tengan que revelar.

Espacio

En

Blanco