

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(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 2019, 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 2019, 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 2019, el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Caja Chica	1.495.24
Caja chica Omar Urquia	800.00
Banco Pacifico 07818173	49.178.72
Ahorros Pacifico	69.535.55
Banco Pichincha	6.950.00
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>127.959.51</u>

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

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo no tienen ninguna restricción.

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Cuentas por cobrar Embajada	33.73
Cuentas por cobrar Shine	2.730.00
Total Activos Financieros	<u>2.763.73</u>

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Anticipos a Proveedores	151.291.39
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	<u>151.291.39</u>

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Credito Tributario a Favor de la empresa (IR)	1,116.24
Credito Tributario IVA	12.214.84
Retenciones Renta Ventas	9.280.27
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u>22.611.35</u>

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Muebles y Enseres	5,865.11
Maquinaria y Equipo	6,705.71
Total Activo	<u>12,570.82</u>
Dep. Acum. Muebles y Enseres	1.13.02
Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	1.341.15
Total Depreciación	<u>2.514.17</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>10.056.65</u>

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Proveedores por Pagar	107.102.47
Total Cuentas y Documentos por Pagar Locales	<u>107.102.47</u>

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
SRI por pagar	7.289.22
Otras cuentas por pagar	65.965.49
Aportes IESS por pagar	2.665.67
Total Otras Obligaciones Corrientes	<u>75.920.38</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 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Sueldos Por Pagar	110.084.46
Total Otros Pasivos Corrientes	<u>110.084.46</u>

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Socio 1 León Roberto	0.00
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>0.00</u>

NOTA 12.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre de 2019, el Patrimonio de la Compañía su saldo es de US\$ (21.575.32, y se compone como sigue:

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

Accionistas	Capital Actual	Porcentaje de Participación
LEON LOPEZ FELIPE ANTONIO	64.00	8%
LEON MIÑO GERMAN ROBERTO	96.00	12%
LEON PORTILLA ROBERTO JAVIER	432.00	54%
LOPEZ MUÑOZ OLGA SUSANA	120.00	15%
PORTILLA ARBOLEDA GLADYS FERNANDA	8.00	1%
TERAN BASTIDAS HUGO MAURICIO	40.00	5%
URQUIA HERDOIZA OMAR GUSTAVO	40.00	5%
	\$ 800.00	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 2019 dio una Pérdida de US \$(1.220.16).

NOTA 13.- INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Venta de Servicios	828.090.84
Total Ingresos	<u>828.090.84</u>

NOTA 14.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Gastos de Personal	207.155.70
Gastos Administrativos	311.525.33
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	1.257.09
Total Gastos de Administración y Ventas	<u>519.938.12</u>

NOTA 15.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Intereses bancarios	159.46
Comisiones y gastos bancarios	28.12
Total Gastos Financieros	<u>187.58</u>

NOTA 16.- GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Licores	172.056.96
Insumos de cocina	50.257.78
Insumos de barra	36.317.70
Gaseosas	1.394.22
Cervezas	23.118.80
Menaje	10.176.45
Gastos cajas	14.985.61
Total Gastos de Operación	<u>308.307.52</u>

NOTA 17.- GASTOS GENERALES

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Otros Gastos	513.10
Gastos No Deducibles	364.68
Total Gastos Generales	<u>877.78</u>

NOTA 18.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 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.