

## **CAFES Y CACAOS KURIYURA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **ANTECEDENTES:**

CAFES Y CACAOS KURIYURA CIA. LTDA., se constituyó el 2 de abril del año 2012 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Trigésima Primera del cantón Quito, aprobada mediante resolución, de la Superintendencia de Compañías, No.SC.IJ.DJC.Q.12.001951.

La actividad económica principal de CAFES Y CACAOS KURIYURA CIA. LTDA., es COMPRAR, VENDER, PROCESAR, PRODUCIR, COMERCIALIZAR, DISTRIBUIR, PROMOVER CAFE, CACAO Y DERIVADOS.

Adicionalmente VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN CAFETERIAS PARA SU CONSUMO INMEDIATO.

#### **NOTA 1 PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES:**

La Contabilidad de la compañía está basada en la NIC-NIIF'S observando disposiciones de PYMES para NIIF'S. Los estados financieros son expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

#### **NOTA 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:**

El saldo de caja banco al 31 de diciembre de 2016 es de USD 129.68, de inmediata disponibilidad de los recursos.

#### **NOTA 3 INVENTARIO:**

El saldo de la cuenta es de USD 314.75, corresponde a producto almacenados para el consumo del local.

#### **NOTA 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

##### **IMPUESTOS, TASAS Y OTROS:**

Conformado por las cuentas Retención de IR cuyo saldo es USD 19.20 el cual se compensará en las declaración del IR, Anticipo impuesto a la renta saldo es USD 1,032.08.

##### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

El saldo de la cuenta Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2016 es de USD 40,783.22, que corresponde a valores pendientes de cobro a accionistas los cuales se pueden ajustar con la correspondiente cuenta por pagar.

**NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, DEPRECIACIÓN ACUMULADA:**

Conformada por las siguientes cuentas:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO	DEP.ACUM.	TOTAL
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1.786,80	(543,88)	1.242,92
SISTEMA DE COMUNICACIÓN	2.098,25	(2.086,48)	11,77
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	34.705,01	(10.563,83)	24.141,18
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>38.590,06</b>	<b>(13.194,19)</b>	<b>25.395,87</b>

Se aplica los siguientes porcentajes de depreciación anuales:

Maquinaria y Equipos 10%

Muebles y Enseres 10%

Equipos de Computación 33%

**NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR:**

El saldo de la cuenta facturas por pagar es de USD 1,305.00, corresponde a honorarios pendientes de cancelar al contador.

**NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS ACCIONISTAS:**

El saldo de la cuenta es de USD 27.708,33, préstamo realizado por el socio Felipe Cisneros Palacios para la adquisición de maquinaria para el giro del negocio.

**NOTA 8 PROVISIONES Y RETENCIONES POR PAGAR:**

La cuenta por pagar del 15% participación trabajadores año 2016 es de USD 44.17.

La cuenta por pagar del impuesto a la renta causado en el año 2016 es de USD 73.69.

La cuenta por pagar del IVA del mes de diciembre del año 2016 es de USD 480.21.

El saldo de cuenta prestamos por pagar al 31 de diciembre del año 2016 es de USD 34.863.02, corresponde a préstamos del señor Tamaki por USD 32,100.00 y señora Teresa Palacios USD 2,763.02.

Las retenciones por pagar el saldo es de USD 727.09, conformado por los pagos de retenciones impuesto a la renta, iva y al IESS por aportes diciembre de 2016.

#### **NOTA 9 PATRIMONIO:**

A continuación se detalla la composición del patrimonio:

<b>DETALLA DE CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	400,00
RESERVAS LEGALES	175,13
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIO ANTERIOR	2.991,90
PERDIDA DEL EJERCICIO 2014	(1.711,48)
UTILIDADE EJERCICO 2016	158,97
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.014,52</b>

#### **NOTA 10 INGRESOS OPERACIONALES:**

Los ingresos corresponden a venta del giro del negocio, el valor de ventas por el año 2016 fue de USD 116,897.24.

#### **NOTA 11 COSTOS Y GASTOS:**

Para el año 2016 los gastos de la operación de la compañía fueron de USD 116,720.61.

Rubén Maldonado Martínez

**CONTADOR REG. 28557**

