NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASTELERIA Y CAFETERIA ARTESANAL CUPCAKERY CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares americanos US$)

En mi carácter de Contadora independiente, emito el siguiente informe contable al 31 de Diciembre del 2017.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En los estados de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, los depósitos a la vista mantenidas en instituciones financieras y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, si existiesen.
La compañía Cupcakery mantiene Fondos de caja y Cuentas bancarias con un Saldo a la fecha de 11.024,60 usd , valores que son captados por la ventas realizadas .

Cuentas por cobrar.-

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por lo que a la fecha tiene saldo de 6.662,07 usd. Incluye el valor de las cuentas incobrables.

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad y equipo.-

La Compañía Cupcakery, adquirió muebles y enseres como vitrinas metálicas y repisa térmicas por un valor de 1385,00 usd ..

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipo Computación	*33.33%*
Vehículo	*20.00%*
Muebles y Enseres	*10.00%*
Maquinaria y Equipo de Oficina	*10.00%*

PASIVO
PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.
Al 31 de Diciembre del 2017 la Compañía Cupcakery Cia Ltda tiene un saldo en pasivo corriente de 1065.27 usd .

PATRIMONIO.-

El Patrimonio constituye el capital social, reservas y aportes para futuras capitalizaciones que a la fecha tiene un saldo de 18.820.33 usd .

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Ingresos Extraordinarios
Los Ingresos que obtiene la Compañía Cupcakery Cía Ltda, es mediante ventas diarias del producto que ofrece a su variada clientela , el ingreso obtenido es de 27.023,17 , pero este año 2017 el entorno económico que se generó en el país no logro alcanzar las metas establecidas .

Costos y gastos.-
Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

El saldo a la fecha de los gastos es de 28.896,06 gastos incurridos en sueldos, prestaciones sociales, gastos honorarios, gastos servicios, gastos financieros y otros.

A la fecha la Compañía Cupcakery Cía Ltda arroja una pérdida del ejercicio por 1.872,89 usd.

CONCLUSION

El presente informe se determina la estabilidad financiera de la Compañía Cupcakery Cía Ltda,

Catalina Ricaurte de Pastor

GERENTE GENERAL
Sra. Catalina Susana Ricaurte

CONTADORA GENER
Lcda. Jenny Mu

JENVICK