

NOTAS EXPLICATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los señores accionistas de
CAFETERIAS KAFEE GOURMET ESIKFE CIA. LTDA.
Presente.-

1. Información General

CAFETERIAS KAFEE GOURMET ESIKFE CIA. LTDA. (en adelante "La Cafetería" o "la compañía"), inscrita en el registro mercantil el 23 de mayo del 2014, constituida como una compañía de responsabilidad limitada, dedicada a la elaboración y prestación de servicios en actividades alimentarias en todas sus áreas, tales como: restaurante, cafetería, bufetes, delicatessen y, licores, que comprende la producción, elaboración, procesamiento, compra, venta y comercialización de alimentos.

2. Políticas contables significativas

- 2.1. **Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados y considerando las normas internacionales de información financiera (NIIF).
- 2.2. **Bases de preparación.-** Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por los instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- 2.3. **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes representan depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

2.4. Muebles y Equipos

- 2.4.1. **Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de muebles y equipos se miden inicialmente por su costo.
- 2.4.2. **Medición posterior al reconocimiento, modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipos son registrados al costo menos al depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.
- 2.4.3. **Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de muebles y equipos se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, y método de

Nuestro lema es la excelencia y su tranquilidad la nuestra.

depreciación son reevaluados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de muebles y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación.

Tipo de Activo	Porcentaje de %
VEHICULOS	20%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPO DE OFICINA	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33%

2.5. Activos Intangibles

- 2.5.1. **Activos intangibles adquiridos de forma separada.-** Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada.
- 2.5.2. **Método de amortización y vidas útiles.-** La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del período a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado. Se estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la compañía son igual a cero.

2.6. Beneficios a Empleados

- 2.6.1. **Participación a empleados.-** La compañía reconoce un pasivo y un gasto la participación de los empleados en las utilidades en la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo a las disposiciones legales.

- 2.7. **Reconocimiento de ingresos.-** Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realiza el servicio, por el método de devengado.

Nuestro lema es la excelencia y su tranquilidad la nuestra.

2.8. Gastos.- Los gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

3. Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en los periodos de la revisión y periodos futuros si la revisión afectara tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4. Efectivo y bancos

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	... Diciembre 31... 2016
BANCOS E INSTIT. DE CRÉDITO C/C VISTA, €	\$ 14.893,95
BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	\$ 14.893,95
CAJA, DOLARES	\$ 169,68
CAJA CHICA OS	\$ 23,85
CAJA CHICA REPUBLICA	\$ 145,83

Nuestro lema es la excelencia y su tranquilidad la nuestra.

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31... 2016
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 3.115,75
01 CLIENTE DE CONTADO	\$ 1.625,62
02 CXC SINETCOM	\$ 170,93
02 DELCAMPO SA	\$ 420,24
02 HUMADI CIA LTDA	\$ 208,12
02 MENU EXPRESS SOCIEDAD CIVIL	\$ 232,96
02 SODASUR S.A.	\$ 412,57
02 ALEJANDRO ESCUDERO	\$ (24,98)
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DATAFAST	\$ 658,60
03 NUEVO DATAFAST OS	\$ 629,60
03 NUEVO DATAFAST REPUBLICA	\$ 29,00

6. Muebles y Equipos

Un resumen de muebles y equipos como sigue:

	... Diciembre 31... 2016
Equipo de computación y comunicación	\$ 2.109,00
Depreciación acumulada	\$ (1.195,40)

Nuestro lema es la excelencia y su tranquilidad la nuestra.

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Un resumen de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31... 2015
NO RELACIONADOS	\$ (33.114,73)
RELACIONADOS	\$ (11.683,91)
IESS	\$ (1.359,83)
Salarios por pagar	\$ (4.172,74)

En beneficios Sociales empleados Son como sigue;

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR RP	\$ (218,51)
DECIMO CUARTO POR PAGAR REPUBLICA	\$ (93,02)
DECIMO-TERCER SUELDO POR PAGAR REPUBLICA	\$ (125,49)
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR QS	\$ (344,47)
DECIMO CUARTO POR PAGAR QS	\$ (198,05)
DECIMO-TERCER SUELDO POR PAGAR QS	\$ (146,43)
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ (723,83)
MULTAS Y ATRASOS EMPLEADOS	\$ (723,83)

8. IMPUESTOS

Nuestro lema es la excelencia y su tranquilidad la nuestra.

8.1. Activos y pasivos del año corriente.- Un resumen de activos y pasivos corrientes es como sigue:

Activos por impuestos corrientes	... Diciembre 31... 2016
Anticipo de impuestos y contribuciones o	\$ 4.014,05
ANTICIPO RETENCIONES FTE	\$ 3.568,88
CREDITO TRIBUTARIO	\$ 445,17
Pasivos por impuestos corrientes	... Diciembre 31... 2016
Retención en la fuente	\$ (717,21)

8.2. Conciliación tributaria.- Contable del impuesto a la renta corriente.- Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Nuestro lema es la excelencia y su tranquilidad la nuestra.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Al:

31/12/2016

(EN DOLARES)

(+) UTILIDAD/(-) PERDIDA	(9,122.46)
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0
UTILIDAD BRUTA	0
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	349,55
BASE IMPONIBLE PARA CALCULO DE IMPUESTOS	349,55
IMPUESTO CAUSADO	76,90
(-) ANTICIPO RETENCIONES	3568,88
TOTAL A LIQUIDARSE	(3.491,98)

CONCILIACION CONTABLE

FORMULA CONTABLE: ACTIVO=PASIVO + PATRIMONIO

ACTIVO:	43811,1
PASIVO:	51.914,48
PATRIMONIO	1.019,08
+ UTILIDAD/(-) PERDIDA	(9.122.46)
TOTAL ACTIVO	43.811,10

Nuestro lema es la excelencia y su tranquilidad la nuestra.

9. Patrimonio

9.1. Capital social.- EL capital autorizado consiste de \$400,00 repartido como sigue:

... Diciembre 31...
2016

Capital suscrito y pagado	\$ (400,00)
ALEJANDRO ESTEBAN ESCUDERO JANSSEN	\$ (180,00)
CATHARINA CHRISTINA JANSSEN KOENDERIN	\$ (40,00)
DIEGO ENRIQUE ESCUDERO JANSSEN	\$ (180,00)

10. Costos y Gastos de administración

Un detalle de Costos y gastos de administración por su naturaleza es como sigue:

... Diciembre 31...
2016

AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	\$ 632,70
GRANADOS	
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTO GR	\$ 161,40
QUICENTRO	
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTO QS	\$ 161,40
REPUBLICA	
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTO RP	\$ 309,90
ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	\$ 45.009,69
GRANADOS	
ARRIENDO LOCAL GRANADOS	\$ 6.373,45
QUICENTRO	
ARRIENDO LOCAL QS	\$ 30.836,24
REPUBLICA	
ARRIENDO LOCAL REPUBLICA	\$ 7.800,00
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 3.628,77
GRANADOS	
COMISIONES E INTERESES BANCARIOS GR	\$ 224,35

Nuestro lema es la excelencia y su tranquilidad la nuestra.

QUICENTRO		
COMISIONES E INTERESES BANCARIOS QS	\$	2.488,15
REPUBLICA		
COMISIONES E INTERESES BANCARIOS RP	\$	916,27
OTROS SERVICIOS	\$	5.783,06
GRANADOS		
SERVICIOS BASICOS GRANADOS 10%	\$	849,47
TELEFONO Y TELECOMUNICACIONES GRANADOS	\$	123,62
12%		
QUICENTRO		
SERVICIOS BASICOS QUICENTRO SUR 10%	\$	2.801,37
TELEFONO Y TELECOMUNICACIONES QUICENTRO	\$	76,67
SUR 12%		
REPUBLICA		
SERVICIOS BASICOS REPUBLICA 10%	\$	1.175,07
TELEFONO Y TELECOMUNICACIONES REPUBLICA	\$	756,86
12%		
REPARACIONES Y CONSERVACION	\$	5.450,31
GRANADOS		
MANTENIMIENTO EQUIPOS E INSTALACIONES	\$	1.050,56
GRANADOS		
QUICENTRO		
MANTENIMIENTO EQUIPOS E INSTALACIONES QS	\$	1.807,95
REPUBLICA		
MANTENIMIENTO EQUIPOS E INSTALACIONES	\$	2.591,80
REPUBLICA		
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	\$	452,28
GRANADOS		
SEGURIDAD Y VIGILANCIA GRANADOS 12%	\$	108,00
QUICENTRO		
SEGURIDAD Y VIGILANCIA QS 12%	\$	113,00
REPUBLICA		
SEGURIDAD Y VIGILANCIA RP 12%	\$	231,28
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENT.	\$	16.849,81
GRANADOS		
PUBLICIDAD GRANADOS	\$	1.155,33
SERVICIOS CONTABLES GRANADOS	\$	510,00
GASTOS DE GESTION GRANADOS 12%	\$	4,11

Nuestro lema es la excelencia y su tranquilidad la nuestra.

QUICENTRO		
PUBLICIDAD QUICENTRO SUR	\$	2.744,93
SERVICIOS CONTABLES QUICENTRO SUR	\$	1.560,00
REPUBLICA		
PUBLICIDAD REPUBLICA	\$	9.315,44
SERVICIOS CONTABLES REPUBLICA	\$	1.560,00
SUMINISTROS	\$	1.737,82
GRANADOS		
SUMINISTROS DE OFICINA GRANADOS 12%	\$	97,66
QUICENTRO		
SUMINISTROS DE OFICINA QUICENTRO SUR 12%	\$	865,24
SUMINISTROS DE OFICINA QUICENTRO SUR 0%	\$	195,55
REPUBLICA		
SUMINISTROS DE OFICINA REPUBLICA 12%	\$	460,68
SUMINISTROS DE OFICINA REPUBLICA 0%	\$	123,89
TRANSPORTES	\$	5,94
REPUBLICA		
TRANSPORTES RP 0%	\$	5,94
IMPUESTO CORRIENTE	\$	332,05
GRANADOS		
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES GR	\$	4,11
QUICENTRO		
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES QS	\$	134,81
REPUBLICA		
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES RP	\$	193,13
GASTOS EXCEPCIONALES	\$	363,78
GRANADOS		
GND (SIN FACTURA) GRANADOS	\$	63,65
QUICENTRO		
GND (SIN FACTURA) QS	\$	42,55
REPUBLICA		
GND (SIN FACTURA) REPUBLICA	\$	257,58

Nuestro lema es la excelencia y su tranquilidad la nuestra.



Pasmay & Guevara Consultores
Dir.: Huigra S14-121 Entre las calles Sigchos y
Carapungo
3er piso, QUITO-ECUADOR
Telf.: 026010774; 0996793476

Gastos de personal: Un detalle de gastos de personal es como sigue:

	— Diciembre 31—
	2016
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 54.278,54
GRANADOS	\$
SUELDOS Y SALARIOS GRANADOS	8.488,62
DESHAUCIO GRANADOS	\$
	334,38
QUICENTRO	\$
SUELDOS Y SALARIOS QS	27.664,51
REPUBLICA	\$
SUELDOS Y SALARIOS REPUBLICA	17.791,03
BENEFICIOS SOCIALES	\$
	6.202,49
GRANADOS	\$
DECIMO CUARTO GRANADOS	386,79
DECIMO TERCER SUELDO GRANADOS	\$
	436,02
VACACIONES GRANADOS	\$
	311,42
QUICENTRO	\$
DECIMO CUARTO QS	1.420,79
DÉCIMO TERCER SUELDO QS	\$
	2.167,71
VACACIONES QS	\$
	(729,38)
REPUBLICA	\$
DECIMO CUARTO REPUBLICA	860,40
DECIMO TERCERO REPUBLICA	\$
	1.482,62
VACACIONES REPUBLICA	\$
	(133,88)

Nuestro lema es la excelencia y su tranquilidad la nuestra.



Pasmay & Guevara Consultores
Dir.: Huigra S14-121 Entre las calles Sigchos y
Carapungo
3er piso, QUITO-ECUADOR
Telf.: 026010774; 0996793476

SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	\$
	9.346,45
GRANADOS	\$
APORTE PATRONAL Y FONDOS DE RESERVA GRANADOS	1.421,47
QUICENTRO	\$
APORTE PATRONAL Y FONDOS DE RESERVA QS	4.567,96
REPUBLICA	\$
APORTE PATRONAL Y FONDOS DE RESERVA REPUBLICA	3.357,02
OTROS GASTOS SOCIALES	\$
	505,93
QUICENTRO	\$
CAPACITACION EMPLEADOS 12% QS	160,00
AGINALDO NAVIDEÑO QS	\$
	120,05
REPUBLICA	\$
CAPACITACION EMPLEADOS 12% RP	168,00
AGINALDO NAVIDEÑO RP	\$
	57,88

11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros 18 de enero del 2017 se produjeron eventos que en opinión del departamento contable tienen un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos:

1. Reversos de cajas chicas; referente a dos puntos se debe remitir a caja chica los siguientes valores:

Como es de conocimiento del representante legal, la señorita Ana Castillo sustrajo un dinero de la caja chica el cual fue descontado en su finiquito; este valor se tiene que reembolsar a caja chica para cerrar la cuenta que refleja el balance y dar por terminada esta novedad.

Nuestro lema es la excelencia y su tranquilidad la nuestra.



Pasmay & Guevara Consultores
Dir.: Huigra S14-121 Entre las calles Sigchos y
Cansungu
3er piso, QUITO-ECUADOR
Telf.: 026010774; 0995793476

FALTANTES/SOBRANTES Q5	\$ (45,80)	REVERSAR A CAJA CHICA MARGARITA
------------------------	---------------	---------------------------------

Se realizó las compras de las canastas navideñas; este rubro debió haberse descontado de los atrasos y faltas de los empleados como manda la ley de compañías; Así que se debe reembolsar estos valores para ajustar la cuenta de multas y atrasos y esta refleje un valor real a la fecha.

MULTAS Y ATRASOS EMPLEADOS	\$ (723,83)	CRUZAR CON AGINALDOS Y REEMBOLSAR A CAJAS CHICAS VALORES
AGINALDO NAVIDEÑO Q5	120,05	REVERSAR A CAJA CHICA MARGARITA
AGINALDO NAVIDEÑO RP	57,88	REVERSAR A CAJA CHICA VERONICA

Anexos:

Se presenta los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo

Firman de acuerdo las partes


ING. ALEJANDRO ESTEBAN ESCUDERO JANSSEN
GERENTE GENERAL


CPA. PASMAY DANIEL
CONTADOR