

NOTAS EXPLICATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los señores accionistas de
CAFETERIAS KAFEF GOURMET ESJAKFE CIA. LTDA.
Presente.-

1. Información General

CAFETERIAS KAFEF GOURMET ESJAKFE CIA. LTDA. (en adelante "La Cafetería" o "la compañía"), inscrito 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 dada 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. Metodo 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

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 periodo de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del periodo 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.

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 NIFF 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...
	2019
BANCOS E INSTIT. DE CRÉDITO C/C VISTA	
BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	\$ 1.198,31

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...
	2019
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
02 DELCAMPO SA	\$ 26.323,96

6. Muebles y Equipos

Con los cierres de los locales se remató todos los activos donados quedando en cero activos para cubrir con las obligaciones de la empresa al cierre.

7. EFECTOS COMERCIALES EN CARTERA LARGO PLAZO

EFECTOS COMERCIALES EN CARTERA LARGO PLAZO	17.548,39
DEL CAMPO LARGO PLAZO	17.548,39

8. 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... 2019
NO RELACIONADOS	(20.857,53)
DK MANAGEMENT SERVICES S.A.	(8,95)
JANSSEN KOENDERIN CATHARINA	(20.398,58)
P & G CONSULTING	(450,00)
RELACIONADOS	(9.768,85)
ALEJANDRO ESCUDERO	(9.768,85)

9. IMPUESTOS

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

Activos por impuestos corrientes

... Diciembre 31...

	2019
Anticipo de impuestos y contribuciones o	
ANTICIPO RETENCIONES FTE	\$ 5.480,64
IVA EN COMPRAS	\$ 0,00
RETENCION DE IVA	\$ 0,00
CREDITO TRIBUTARIO	\$ -

9.2. 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:

CONCILIACION TRIBUTARIA

AL:

31/12/2019

(EN DOLARES)

(+) UTILIDAD/(-) PERDIDA	\$ 144,92
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	
UTILIDAD BRUTA	\$ 144,92
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ -
BASE IMPONIBLE PARA CALCULO DE IMPUESTOS	\$ 144,92
IMPUESTO CAUSADO	\$ 31,88
(-) ANTICIPO RETENCIONES	\$ 5.480,64
TOTAL A LIQUIDARSE	\$ (5.448,76)

CONCILIACION CONTABLE

FORMULA CONTABLE: ACTIVO=PASIVO + PATRIMONIO

ACTIVO:	50.551,30
PASIVO:	49.375,68
PATRIMONIO	1.030,70
+ UTILIDAD/(-) PERDIDA	144,92
TOTAL ACTIVO	50.551,30

10. Patrimonio

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

... Diciembre 31...

2019

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

11. Costos y Gastos de administración

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

... Diciembre 31...

2019

GASTO	\$	24.713,34
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENT.	\$	803,52
SERVICIOS CONTABLES	\$	803,52
IMPUESTO CORRIENTE	\$	6,82
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES RP	\$	6,82
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$	10,14
COMISIONES E INTERESES BANCARIOS RP	\$	10,14
OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORRIENTE	\$	23.892,86
PERDIDA CIERRE LOCALES	\$	23.892,86

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

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros 26 de febrero del 2020 se produjeron eventos que en opinión del departamento contable no tienen un efecto importante sobre los estados financieros.

Anexos:

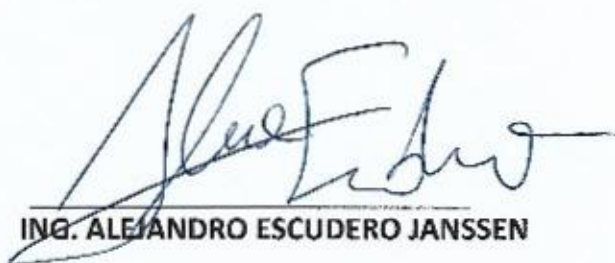
Se presenta los siguientes estados financieros:

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado del Resultado Integral
- c. Estado de Flujo de Efectivo

Firman de acuerdo las partes



CBA. PASMAY ALEJANDRO DANIEL



ING. ALEJANDRO ESCUDERO JANSSEN