

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

COFFEEANDCO CIA. LTDA., fue constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 20 de junio de 2014 ante la Notaria Segunda del cantón Quito Dra. Paola Delgado Loor, e inscrita en el Registro Mercantil bajo No. De repertorio 28739 del 28 de julio 2014.

La actividad de la Compañía es **VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTES PARA SU CONSUMO INMEDIATO.**

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el dinero disponible y depósitos a la vista en bancos.

d. Inventarios

Los inventarios de la Compañía se presentan al costo histórico y se encuentran valorados por el método promedio ponderado; el cual comprende precio de compra, impuestos, transporte y otros costos que intervienen directamente en la adquisición de productos terminados y materiales.

e. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del ejercicio.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

f. Provisión Beneficios Sociales

La Compañía realiza la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

i. Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, el periodo 2016 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio por un valor de USD\$ 861.39

j. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen para el periodo 2016 una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

k. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

1. Ventas y Costo de Ventas

Los ingresos por ventas y el costo de ventas asociado al ingreso, son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el dinero disponible y depósitos a la vista en bancos, y corresponde a saldos en la cuenta Caja Chica y Bancos, su detalle es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
CAJA Y BANCOS		
Caja Chica	520.00	950.00
Banco del Austro Ahorros Drom 717588460	371.45	23.24
Banco del Austro Ahorros 12 de Octubre		88.98
TOTAL CAJA BANCOS	891.45	1,062.22

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Anticipo Proveedores	94,242.61	0.00
Otras cuentas por cobrar	-	2,603.35
Macrisavi por cobrar	25.25	0.00
Total Otras cuentas por cobrar	94,267.86	2,603.35

NOTA 5. PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta registra valores pagados por: Anticipo de Impuesto a la Renta, impuesto retenido por clientes y crédito tributario años anteriores, el detalle es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
CREDITO TRIBUTARIO IVA		
Anticipo de Impuesto a la Renta	555.06	4156.25
Impuesto a la renta retenido por clientes	5,973.02	6,237.91
Crédito Tributario años anteriores	496.59	496.59
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	7,024.67	10,890.75

NOTA 6. INVENTARIOS

Esta cuenta registra las mercaderías que la Compañía dispone en sus bodegas.

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
Bodega Jorge Drom	14,257.74	21,305.88
Bodega Cumbayá	24,973.59	58,885.96
Bodega Gaspar	291.38	8,852.47
TOTAL INVENTARIOS	39,522.71	89,044.31

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y Enseres	42,982.18	71,183.23
Equipos	7,575.23	30,079.10
Instalaciones y mejoras	11,396.00	22,757.16
Equipos de Computación	629.00	7,852.91
Total Propiedad, Planta y Equipo	62,582.41	131,872.40
DEPRECIACION ACUMULADA		
Muebles y Enseres	-267.24	-267.24
Maquinaria Equipo e instalaciones	-94.39	-94.39
Equipos de Computación	-0.37	-0.37
Total Depreciación Acumulada	-362.00	-362.00
TOTAL PLANTA Y EQUIPO	62,220.41	131,510.40

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
Otros Activos No Corrientes	15,000.00	15,000.00
Total Otras Inversiones	67,080.00	161,630.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	82,080.00	176,630.00

NOTA 9. PROVEEDORES

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
PROVEEDORES		
Proveedores por Pagar	68,712.79	101,550.05
TOTAL PROVEEDORES	68,712.79	101,550.05

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
Relacionadas por Pagar	1,972.63	1,972.63
Préstamo Accionista por Pagar	4,072.64	5,231.32
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	6,045.27	7,203.95

NOTA 11. DEUDAS FINANCIERAS

El saldo que presenta esta cuenta es contable, pues según estado de cuentas al 31 de diciembre del 2016, tiene saldo, el detalle es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
DEUDAS FINANCIERAS		
Sobregiro Bancario	36.302,88	43,175.35
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	36.302,88	43,175.35

NOTA 12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IEES

Esta cuenta registra las provisiones legales que la compañía efectúa para pagar cuando la dispone la ley, el detalle es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		
Operativo	178.45	
Administrativo	0.00	60.27
Decimo tercer sueldo por pagar	1,217.66	880.75
Decimo cuarto sueldo por pagar	4,204.73	4,148.23
Total Obligaciones con Empleados	5,600.84	5,089.25
PARTICIPACION TRABAJADORES		
Participación Trabajadores por Pagar	450.28	861.39
Total Partic. Trabajadores	450.28	861.39
OBLIGACIONES CON EL IEES		
Aporte Personal 9,45%	3,180.58	-
Aporte Patronal 12,15%	4,089.62	-
Préstamos Quirografarios/Hipotecarios	141.71	-
less por Pagar	24.42	7,995.66
Total Obligaciones con el less	7,436.33	7,995.66
PROVISION CON EMPLEADSO		
Desahucio	1,178.89	1,387.14
Jubilación Patronal		560.68
Total Provisión con empleados	1,178.89	1,947.82
TOTAL CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	14,666.34	15,894.12

NOTA 13. OBLIGACIONES CON EL SRI

Esta cuenta registra obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas, su detalle es el siguiente:

Cuentas	Ref P/T.	SalDOS	
		AL 31/12/15	AL 31/12/16
OBLIGACIONES CON SRI			
Impuestos por pagar SRI		9,705.23	5,905.14
Impuesto a la renta por pagar		2,371.83	4,861.38
TOTAL OBLIGACIONES CON EL SRI		12,077.06	10,766.52

NOTA 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Cuentas	SalDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
Préstamo Accionistas	42.780,70	52,271.77
Préstamos Relacionados L/P	114.910,16	190,347.56
TOTAL OTRAS CTAS. POR PAGAR L/P	157.690,86	242.619,33

NOTA 14. PATRIMONIO

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Cuentas	SalDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
CAPITAL SOCIAL		
Villacis Sarasti Diego	200.00	200.00
Aguilar Mulky Ligia Carolina	200.00	200.00
Total Capital Social	400.00	400.00
RESERVAS		
Reserva Legal	8.99	9.98
Total Reservas	8.99	9.98

RESULTADOS ACUMULADOS		
Pérdidas Acumuladas	-10,067.87	-10,067.87
Utilidad acumulada		170.78
Total Resultados Acumulados	-10,067.87	-9,897.09
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Utilidad del Ejercicio	170.78	18.82
Total Resultado	170.78	18.82
TOTAL PATRIMONIO	-9,488.10	-9,468.29

14a. Capital Social

El capital social de la Compañía al cierre del ejercicio es de CUATROCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 400,00), dividido en cuatrocientas participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00) cada una, las cuales podrán transferirse al amparo de lo dispuesto en la Ley de Compañías.

14b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. El saldo de la Reserva Legal al 31 de diciembre de 2016 es de USD 9.98. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 15. INGRESOS

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
VENTA BIENES TARIFA 14%		
Ventas Coffee Jorge Drom	170,240.78	117,168.78
Ventas Coffee Cumbaya	370,458.73	327,823.08
Ventas Coffee Gaspar	9,945.63	
Ventas Coffee 12 de Octubre	0.00	143,156.16
Ventas Coffee Republica	93,831.12	159,663.96
Ventas Coffee Recreo	0.00	23,277.70
Total Ingresos por Venta Tarifa 14%	644,476.26	771,089.68
OTROS INGRESOS		

Otros Ingresos	3,092.67	16,621.12
Total Otros Ingresos	3,092.67	16,621.12
TOTAL INGRESOS	647,568.93	787,710.80

NOTA 16. COSTOS

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/14
COSTOS VENTAS		
Compras Netas Bienes	212.239,85	219.614,88
Sueldos y Salarios	165.341,06	201.648,36
Beneficios Sociales	32.865,46	39.210,46
Aportes IESS	20.360,62	30.635,63
Mantenimiento y Reparación	12.643,53	7.639,90
Suministros y Materiales	19.703,02	24.274,82
Otros Costos	87.673,72	128.959,03
Combustibles y Lubricantes	567,53	1.425,48
Promoción y Publicidad	5.049,34	2.863,96
Transporte	7.742,20	6.971,43
Servicios Públicos	17.575,65	25.501,41
Otros Servicios	5.399,62	1.834,87
TOTAL COSTO DE VENTAS	587.161,60	690.580.23

NOTA 17. GASTOS DE VENTAS Y FINANCIEROS

Está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/15	AL 31/12/16
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos	10.668,06	25.670,00
Beneficios Sociales	6.276,50	2.257,30
Aporte IESS	1.296,17	3.919,04
Honorarios Profesionales	3.759,84	4.693,90
Mantenimiento y Reparaciones	557,27	514,00
Suministros y Materiales	5.212,34	2.885,00
Otros Servicios	1.512,82	1.711,78
Gastos de Gestión	1.034,10	98,97
Impuestos Tasas y Contribuciones	1.704,51	8.353,29
Otras Pérdidas	9.701,05	16.270,13
Alquileres	795,24	0,00
TOTAL GASTOS DE VENTAS	42.517,90	66.573,41

GASTOS FINANCIEROS		
Gastos Financieros	14.887,54	24.814,58
TOTAL GASTOS Y FINANCIEROS	57.405,44	91.837,99

NOTA 18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

DESCRIPCION	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.742,59
(-) 15% Participación Trabajadores	861,39
(+) Gastos No Deducibles	17.216,00
Base Imponible Impto. Renta	22.097,20
Total Impuesto a la Renta Causado	4.861,38
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal Declarado	(0,00)
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo pagado	4.861,38
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(6.237,91)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(4.652,84)
(=) SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(6.029,37)

NOTA 19. SITUACIÓN TRIBUTARIA

En el año 2016 la compañía ha cumplido con todas las obligaciones fiscales y tributarias, así como obligaciones societarias, hasta la presente fecha no ha recibido fiscalización por parte de los organismo de control.

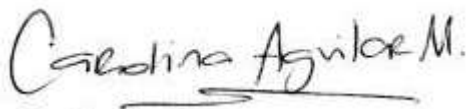
NOTA 20. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464 del 11 de abril del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008, La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el extranjero.

De otro lado en el Art. 15 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, se establece el régimen de precios de transferencia orientado a regular con fines tributarios las transacciones que se realizan entre partes relacionadas, en los términos definidos en el Art. 4 de esta Ley, de tal forma que las contraprestaciones entre ellas sean similares a las que se realizan entre partes independientes.

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Ligia Carolina Aguilar Mulky
Gerente General
CI 1715464747



Ángela María Mendoza Moreira
Contador
RUC 1309507521001