

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 2017 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio por un valor de USD\$ 273.36

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 2017 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, resultados integrales y resultado del ejercicio.

l. 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 31/12/16	AL 31/12/17
CAJA Y BANCOS		
Caja Chica	950.00	730.00
Banco del Austro Ahorros Drom	23.24	3,487.29
Banco del Austro Ahorros 12 de Octubre	88.98	88.98
Banco Internacional Cta. Ahorros - Drom		20.00
TOTAL CAJA BANCOS	1,062.22	4,326.27

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Anticipo Proveedores	0.00	38,013.54
Otras cuentas por cobrar	2,603.35	0.00
Total Otras cuentas por cobrar	2,603.35	38,013.54

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 31/12/16	AL 31/12/17
CREDITO TRIBUTARIO		
Anticipo de Impuesto a la Renta	4156.25	0.00
Impuesto a la renta retenido por clientes	6,237.91	4,952.92
Crédito Tributario años anteriores	496.59	6,029.37
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	10,890.75	10,982.29

NOTA 6. INVENTARIOS

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

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
Bodega Jorge Drom	21,305.88	29,465.89
Bodega Cumbaya	58,885.96	0.00
Bodega República	8,852.47	13,852.47
Bodega Recreo		76,885.96
TOTAL INVENTARIOS	89,044.31	120,204.32

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y Enseres	71,183.23	71,183.23
Equipos	30,079.10	30,079.10
Instalaciones y mejoras	22,757.16	24,164.36
Equipos de Computación	7,852.91	7,852.91
Total Propiedad, Planta y Equipo	131,872.40	133,279.60
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	131,510.40	132,917.60
NOTA 8.	OTROS ACTIVOS		

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
Otros Activos No Corrientes	15,000.00	16,028.00
Total Otras Inversiones	161,630.00	175,054.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	176,630.00	191,082.00

NOTA 9. PROVEEDORES

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
PROVEEDORES		
Proveedores por Pagar	101,550.05	64,402.98
TOTAL PROVEEDORES	101,550.05	64,402.98

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
Relacionadas por Pagar	1,972.63	100.40
Préstamo Accionista por Pagar	5,231.32	2,570.84
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	7,203.95	2,671.24

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas	0.00	45,000.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	0.00	45,000.00

NOTA 12. DEUDAS FINANCIERAS

El saldo que presenta esta cuenta es contable, pues según estado de cuentas al 31 de diciembre del 2017, tiene saldo, el detalle es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
DEUDAS FINANCIERAS		
Sobregiro Bancario	43.175.35	36.530.26
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	43.175.35	36.530.26

NOTA 13. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IESS

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 31/12/16	AL 31/12/17
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		
Administrativo	60.27	0.00
Decimo tercer sueldo por pagar	880.75	481.77
Decimo cuarto sueldo por pagar	4,148.23	1,680.17
Total Obligaciones con Empleados	5,089.25	2,161.94
PARTICIPACION TRABAJADORES		
Participación Trabajadores por Pagar	861.39	273.36
Total Partic. Trabajadores	861.39	273.36
OBLIGACIONES CON EL IESS		

COFFEEANDCO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

less por Pagar	7,995.66	8,060.03
Total Obligaciones con el IESS	7,436.33	8,060.03
PROVISION CON EMPLEADOS		
Desahucio	1,387.14	1,563.69
Jubilación Patronal	560.68	245.02
Total Provisión con empleados	1,947.82	1,808.71
TOTAL CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	15,894.12	12,304.04

NOTA 14. OBLIGACIONES CON EL SRI

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

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
OBLIGACIONES CON SRI		
Impuestos por pagar SRI	5,905.14	6,646.56
Impuesto a la renta por pagar	4,861.38	884.67
TOTAL OBLIGACIONES CON EL SRI	10,766.52	7,531.23

NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
Préstamo Accionistas	52,271.77	93,903.69
Préstamos Relacionados L/P	190,347.56	190,347.56
TOTAL OTRAS CTAS. POR PAGAR L/P	242.619,33	337,958.96

NOTA 16. PATRIMONIO

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
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	9.98	43.20
Total Reservas	9.98	43.20
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
	0.00	-68.77
RESULTADOS ACUMULADOS		
Pérdidas Acumuladas	-10,067.87	-10,067.87
Utilidad acumulada	170.78	189.60
Total Resultados Acumulados	-9,897.09	-9,878.27
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Utilidad del Ejercicio	18.82	631.15
Total Resultado	18.82	631.15
TOTAL PATRIMONIO	-9,468.29	-8,872.69

16a. 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.

16b. 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 2017 es de USD 43.20. La reserva legal no está disponible para

distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 17. INGRESOS

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
VENTA BIENES TARIFA 12%		
Ventas Coffee Jorge Drom	117,168.78	96,910.00
Ventas Coffee Cumbaya	327,823.08	216,016.13
Ventas Coffee 12 de Octubre	143,156.16	21,634.29
Ventas Coffee Republica	159,663.96	126,822.14
Ventas Coffee Recreo	23,277.70	90,436.60
Total Ingresos por Venta Tarifa 14%	771,089.68	551,819.16
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos	16,621.12	33,201.20
Total Otros Ingresos	16,621.12	33,201.20
TOTAL INGRESOS	787,710.80	585,020.36

NOTA 18. COSTOS

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
COSTOS VENTAS		
Compras Netas Bienes	219.614,88	153,716.06
Sueldos y Salarios	201.648,36	144,180.93
Beneficios Sociales	39.210,46	29,310.40
Aportes IESS	30.635,63	23,610.88
Mantenimiento y Reparación	7.639,90	11,892.26
Suministros y Materiales	24.274,82	16,996.96
Otros Costos	128.959,03	108,954.90
Combustibles y Lubricantes	1,425.48	1,142.22
Promoción y Publicidad	2.863,96	1,141.08
Transporte	6.971,43	10.00
Servicios Públicos	25.501,41	27,293.25
Otros Servicios	1.834,87	3,617.31
TOTAL COSTO DE VENTAS	690.580.23	521,866.25

NOTA 19. GASTOS DE VENTAS Y FINANCIEROS

Está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31/12/16	AL 31/12/17
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos	25.670,00	24,000.00
Beneficios Sociales	2.457,30	1,332.54
Aporte IESS	3.919,04	4,296.01
Honorarios Profesionales	4.693,90	387.30
Mantenimiento y Reparaciones	514,00	411.81
Suministros y Materiales	2.885,00	2,945.10
Otros Servicios	1.711,78	817.33
Gastos de Gestión	98,97	680.45
Impuestos Tasas y Contribuciones	8.353,29	6,630.71
Otras Pérdidas	16.270,13	2,481.95
Alquileres	0,00	2,183.46
TOTAL GASTOS DE VENTAS	66.573,41	46,166.66
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos Financieros	24.814,58	15,165.21
TOTAL GASTOS Y FINANCIEROS	91.837,99	61,331.87

NOTA 20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

DESCRIPCION	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,822.40
(-) 15% Participación Trabajadores	273.36
(+) Gastos No Deducibles	2,472.19
Base Imponible Impto. Renta	4,021.23
Total Impuesto a la Renta Causado	884.67
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal Declarado	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo pagado	884.67
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	4,952.92
(-) Crédito Tributario años anteriores	6,029.37
(=)SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	- 10,097.62

NOTA 21. SITUACIÓN TRIBUTARIA

En el año 2017 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.

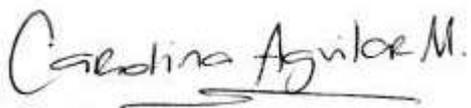
NOTA 22. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

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.

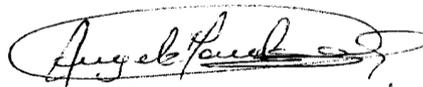
De otro lado en el Art. 15 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, se establece el régimen de precios de transferencia orientado a regular con fines tributarios las transacciones que se realizan entre partes relacionadas, en los términos definidos en el Art. 4 de esta Ley, de tal forma que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

NOTA 23. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 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