

CAFETERIA DEL SUR SA  
CAFSU

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTES AL PERIODO 2019**

**NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

**CAFETERIA DEL SUR CAFSU S. A.**, Es una sociedad ecuatoriana que fue constituida el 26 de Enero del 2017, en la provincia de EL Oro, con número de expediente 306081, está ubicada en la ciudad de Machala, 25 de Junio y Napoleón Mera s/n.

**CAFETERIA DEL SUR CAFSU S. A.**, esta sociedad tiene como actividad principal dedicarse al servicio de venta alimentos y bebidas.

Esta sociedad está representada por la Arq. **TORO BRAVO MARTHA ALEXANDRA** que cumple las funciones de Gerente General, y el Señor **ROJAS PALTAN KEVIN ALEJANDRO** como Presidente.

**NOTA2. BASES DE PRESENTACION DELOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.**

**2.1 INFORMACION PRESENTADA**

La información presentada es la siguiente: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.

**2.2 PERIODO CONTABLE**

Los Estados Financieros cubren el periodo terminado de 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019; Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.

**2.3 BASES DE LA PREPARACION**

**Base de presentación.-** Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles), los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 25 de Marzo del 2020.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

**2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidos en función a las NIIF Pymes vigentes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, se mencionan a continuación y se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros:

CAFETERIA DEL SUR SA  
CAFSU

**2.4.1. MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION**

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el movimiento de efectivo y equivalentes al efectivo se resume a continuación:

|                          | 2018      | 2019      |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Efectivos y equivalentes | 28.100,75 | 13.844,39 |

a) El origen de fondos proviene de clientes, por las ventas de alimentos

**2. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS**

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

|                          | 2018     | 2019     |
|--------------------------|----------|----------|
| ctas por cobrar no relac | 8.544,11 | 4.702,73 |
| Otros activos corrientes | 250,00   |          |

a) Corresponden a cuenta por cobrar a terceros

CAFETERIA DEL SUR SA  
CAFSU

**3. REALIZABLE**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen del inventario se presenta a continuación:

| <b>INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
| Inventario de productos terminados        | 8494.37     | 8619.12     |
| Otros inventarios                         |             | 2856.39     |

a) Corresponden saldos de compras de adquisición de mercadería.

**4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a las retenciones del 1% por la compra de productos terminados para la venta.

| <b>CREDITOS FISCALES</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Credito tributario       | 1199.76     | 1922.39     |

a) Corresponde al crédito tributario a favor de la empresa.

**5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de las propiedades y equipos neto de los años 2018 y 2019, se detalla a continuación como sigue:

|                            | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Edificios                  |             | 2.825,57    |
| Muebles y enseres          | 10.495,14   | 10.495,14   |
| Maquinarias y equipos      | 58.974,32   | 42.093,31   |
| Equipos de computos        | 3.664,53    | 3.664,53    |
|                            | -           | -           |
| (-) Depreciacion Acumulada | 8.854,71    | 14.508,93   |

**6. PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

CAFETERIA DEL SUR SA  
CAFSU

**CUENTAS POR PAGAR**

| PROVEEDORES         | 2018     | 2019     |
|---------------------|----------|----------|
| Proveedores Locales | 39476.02 | 30310.59 |

- a) Al 31 de Diciembre del 2019 las cuentas por pagar se originan principalmente por la compra productos para la venta.

**7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, las otras obligaciones corrientes se resumen a continuación:

|                                          | 2018      | 2019      |
|------------------------------------------|-----------|-----------|
| Otras ctas por pagar corrientes no relac | 19.373,67 | 2.295,73  |
| Obligaciones por beneficios a empleados  | 11.494,95 | 12.019,34 |
| obligac iess                             | 1.386,69  | 1.104,39  |
| Otras cuentas por pagar                  | 2.649,51  | 3.355,63  |

**10. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

|                               | 2018      | 2019      |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| C x pagar accionistas locales | 55.709,02 | 30.441,03 |

**11. PATRIMONIO**

|                        | 2018   | 2019      |
|------------------------|--------|-----------|
| Capital                | 800,00 | 800,00    |
| Reserva legal          | 80,00  | 80,00     |
| Perdidas del ejercicio |        | -         |
|                        |        | 11.127,60 |

**11. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los Estados Financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

  
Mercy Yanza Valarezo  
CPA REGISTRO N° 33051