

# **COFFEESERVICE CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **FINALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

*COFFEESERVICE CIA. LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura Registro 2778 Tomo 132. Inscrita en el Registro Mercantil el 12 de marzo del 2015 Notaría Cuarta, numero de escritura 1011.*

**OBJETO SOCIAL:** Brindar servicios de alquiler y mantenimiento de máquinas dispensadoras de bebidas calientes y frias.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil el 12 de marzo del 2015

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Diego de Almagro, edificio Almagro piso 9 oficina 401. Frente a CIESPAL.

**Forma legal:** Compañía Limitada

**Estructura organizacional y societaria:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

#### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*Los Estados Financieros de la empresa se deben preparar de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*La Compañía se halla en operación normal y la base de información financiera están conforme los señala las normas internacionales de información financiera.*

#### **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.*

##### **• Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.*

**COFFEESERVICE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**FINALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**3.2 Activos Financieros**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo Financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

**a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes**

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Despues de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en linea con la práctica de mercado, y las políticas de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, el promedio de cobro de la empresa es de 30 días.

**10102 ACTIVOS FINANCIEROS**

*dic-18*

CODIGO	DETALLE	VALOR \$
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>	-
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	76.487,85
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	74.179,97
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>150.627,82</b>

**3.12 Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio, el 15% de participación a los trabajadores según lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

**3.13 Capital Social**

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

**COFFEE SERVICE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**FINALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

dic-18

**301      CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>	
3.01.01.01	MARTINEZ AYORA JOSE PATRICIO	2.000 ACCIONES
3.01.01.02	MARTINEZ AYORA SANTIAGO	500 ACCIONES
3.01.01.03	MARTINEZ ALVEAR PATRICIO	500ACCIONES
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>3.000,00</b>

**4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Gerente



Contador