

GOZARTE DEL CAFÉ CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2019

1. POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, para la presentación de estos estados financieros

1.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

1.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

1.3. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar que generalmente pertenecen a consumos de los mismos empleados y que son descontados a fin de mes.

Se registra también, prestamos ocasionales a relacionados de carácter corriente.

1.4. Propiedad, Planta y Equipo

❖ Reconocimiento y Medición:

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabilizan a su costo de adquisición expresado en dólares de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre del 2019, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

Cuando partes significativas de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario poseen vidas útiles diferentes, son contabilizados de forma separada como un componente importante del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario son determinadas comparando los precios de venta con los valores en libros de los activos en referencia y son reconocidos en el estado de resultados.

❖ Depreciación

La depreciación de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo actualizado y de acuerdo con la vida útil estimado por la administración:

- Maquinaria	20 y 10 años
- Equipos	20 y 6 años
- Vehículos	10 años
- Mobiliario	20 años

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros pero obedecen al método lineal definido por la Administración Tributaria pero con porcentajes conforme la estimación de vida útil determinada por la administración de la empresa.

Ventas.- Son registradas al momento de la entrega de los bienes comercializados y su correspondiente facturación, las ventas están gravadas con IVA tarifa 12%.

El detalle de cada factura se maneja en un software separado al de contabilidad, sin embargo, estos dos trabajan de forma paralela y se encuentran enlazados mediante un proceso de captura de información que permite traer los datos de ventas y cobros al sistema contable.

Documentos y cuentas por pagar

Se mantiene una política definida de pagos a los proveedores. Los pagos son efectuados a la quincena y al fin de cada mes.

Para el caso de pagos de gastos pequeños, se mantiene un fondo de caja chica.

Inventarios

Los inventarios se registran al costo. Su control se efectúa en un modulo separado del software contable (no afecta la contabilidad), esto para el control de la materia prima en general. Posterior a ellos, con el despacho a cada departamento del restaurante, la materia prima es cargada en el software de

ventas desde donde se descargan recetas. Cada venta registra la baja de inventario usada en el producto vendido.

Contablemente se ingresa la factura de compra directo al costo y al final de cada mes se reversa contra el inventario el cual se obtiene de la toma física, la cual por efectos de control se realiza cada quincena.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente 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.

Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye:

Caja General	4.837,98
Banco Internacional	24.186,83
Produbanco	4.018,13
	<u>33.042,94</u>

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

Incluye:

CXC Clientes	39.151,87
CxC Tarjetas de Credito	8.175,30
Cuenca CoffeeCompany por Cobrar	1.040,61
Uber Eats por Cobrar	292,10
	<u>48.659,88</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Anticipo Empleados	463,64
Otros Anticipos	750,40
	<u>1.214,04</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

Crédito Tributario Renta años anteriores	11.762,17
Retención Impuesto Renta a favor	8.913,51
	<u><u>20.675,68</u></u>

6. **INVENTARIO**

Incluye:

Inventario de Mercaderías	8.840,06
	<u><u>8.840,06</u></u>

7. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Incluye:

Equipo de Computación	23.758,65
Muebles y Enseres	36.566,05
Equipo de Oficina	409,00
Vehículos	34.235,00
Maquinaria	57.155,27
Equipos de sonido	7.038,82
Dep. Acum	-46.632,68
	<u><u>112.530,11</u></u>

8. **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Incluye:

Seguro de vehículo	81,72
Seguro Instalaciones	154,44
Marca Salatim	4.408,00
	<u><u>4.644,16</u></u>

9. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Incluye:

Proveedores	50.413,17
Cuentas por pagar	22.574,61
Cuentas por pagar con t/c	3.792,95
	<u><u>76.780,73</u></u>

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

Impuesto a la Renta por Pagar	8.148,82
	<u>8.148,82</u>

10. BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

Sueldos por Pagar	35.669,53
IESS por Pagar	7.942,00
Sueldos por Pagar Administrativo	8.875,13
	<u>52.486,66</u>

11. OTRAS OBLIGACIONES CORTO PLAZO

Incluye:

CxP Produbanco	2.129,14
	<u>2.129,14</u>

12. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

Incluye:

Prestamos Socios por pagar L.P.	13.872,42
	<u>13.872,42</u>

13. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2019, se registra un patrimonio compuesto por los siguientes rubros:

Capital	26.800,00
Reserva Legal	540,03
Pérdidas acumuladas	-19.109,29

Utilidad de ejercicio	43.304,90
	<u>51.535,64</u>

14. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2019 no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

15. INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2019 la empresa genera los siguientes ingresos:

Ingresos Ordinarios	838.313,56
Otros ingresos	<u>36.127,00</u>
	<u>874.440,56</u>

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que ameriten ser declarados en el mismo.

Atentamente,



CPA. Mónica Barrionuevo H.