

WAFFLES & COFFEE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La compañía WAFFLES & COFFEE S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes del Ecuador, mediante Escritura Pública, otorgada por el Notario Cuadragésimo Primero del cantón Guayaquil, y tiene por objeto social la **Venta de Comidas y Bebidas en Cafeterías, incluso para llevar**, así como llevar a cabo actos y celebrar contratos que contribuyan directamente al desarrollo de su objeto.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

WAFFLES & COFFEE S.A., lleva los registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes) aprobadas por la Superintendencia de Compañías. La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables, también que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de curso legal desde marzo del 2000 en Ecuador.

NOTA 3 - POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1 Sistema Contable

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía observa las Normas Internacionales de información Financiera NIIF, que son prescritos por disposición legal y por otras normas e instrucciones de la Superintendencia de Compañías.

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

3.2. Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones Legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo es el dólar de los Estados Unidos de América.

3.3 Activos Corrientes

La situación corriente que la compañía refleja al 31-12-2019 es acorde a las transacciones ejecutadas en el periodo contable y cumplen con las Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y Sección 13 de Inventarios de NIIF para pymes.

Los Inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de importación y ventas. El costo se calcula aplicando el método de valoración de inventarios promedio. Los Inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

3.4 Propiedades, planta y equipo

De acuerdo a la Sección 17 de NIIF para Pymes, las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

La depreciación de propiedades, plata y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

3.5 Obligaciones

Y los demás acreedores, la compañía WAFFLES & COFFEE S. A., registra rubros corrientes del período, por lo que su medición se realizó en base al costo histórico.

3.6 Impuesto de Renta

La compañía no registra valor a pagar por concepto de Impuesto a la Renta del ejercicio económico del año 2019, debido a que sus Retenciones en Fuente superan el Impuesto Causado el año fiscal 2019, lo que originó un saldo a favor del contribuyente de \$ 2.929,95.

3.7 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

NIIF para Pymes Sección 23 Ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de devengo.

NOTA 4 – ESTADOS FINANCIEROS

4.1. Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del año 2019 las cifras del Estado de Situación Financiera son:

ACTIVOS		
CAJA-BANCOS	USD\$	2.271,80
CUENTAS POR COBRAR	USD\$	64.956,15
CREDITOS TRIBUTARIOS	USD\$	8.866,34
INVENTARIO	USD\$	108.793,45
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	USD\$	118.466,20
TOTAL ACTIVOS		303.353,94
PASIVOS		
CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR	USD\$	219.919,71
OTROS PASIVOS CTES.	USD\$	20.207,74
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS NO CTES.	USD\$	12.396,04
TOTAL PASIVOS		252.523,49
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO	USD\$	10.000,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACIONES	USD\$	3.000,00
RESERVA LEGAL	USD\$	3.674,49
RESERVA FACULTATIVA	USD\$	2.638,20
UTILIDADES ACUMULADAS	USD\$	33.070,43
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	USD\$	-1.552,67
TOTAL PATRIMONIO		50.830,45

4.2. Estado de Resultados Integrales

INGRESOS VENTAS NACIONALES	USD\$	763.112,12
EGRESOS OPERATIVOS	USD\$	761.583,50
UTILIDAD	USD\$	1.528,62

Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos (Comidas y Bebidas en Cafetería) en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, pueden ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo mas cercano en el que se conocen.

NOTA 5 – FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

La compañía ha registrado movimientos durante el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, por lo que el FLUJO DE EFECTIVO se presenta con el saldo de caja-bancos del presente ejercicio USD \$ 2.271,80

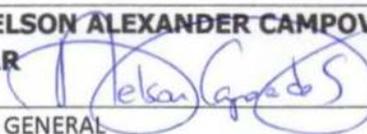
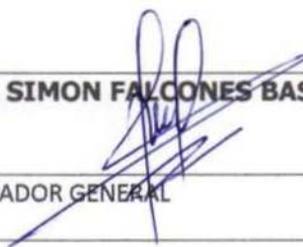
NOTA 6 – INFORMACION A REVELAR

La medición utilizada para la emisión de los Estados Financieros bajo NIIF para PYMES fue la del devengo, en el reconocimiento del costo se consideró todos los elementos que componen el mismo. Para el reconocimiento posterior se aplicó el deterioro del valor.

La compañía fue constituida el 15 de julio del 2016 por lo tanto no debe aplicar Provisión alguna por jubilación patronal a sus empleados.

La compañía WAFFLES & COFFEE S.A., es una empresa en marcha que se desenvuelve en estricto apego a las disposiciones Contables, tributarias y legales vigentes en el Ecuador, ha cumplido con la entrega de la información financiera a los diferentes organismos de control en todo momento.

Los directivos de WAFFLES & COFFEE S.A., dejan constancia de la aprobación de los Estados Financieros por la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 10 de marzo del 2020.

ING. NELSON ALEXANDER CAMPOVERDE SALAZAR 	ING. SIMON FALCONES BASILIO 
GERENTE GENERAL	CONTADOR GENERAL