CUENCA COFFEE COMPANY C.L.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Información General

Cuenca Coffee Company C.L. es una compañía de responsabilidad limitada radicada en Ecuador cuyo domicilio es Roberto Crespo 3-49 y Luis Moreno Mora. Fue constituida el 07 de marzo de 2017 ante el Dr. Xavier Pozo Vidal Notario Decimoquinto del Cantón Cuenca e inscrito bajo el número 3087 del 12 de abril de 2017 del Registro de la Propiedad del mismo Cantón.

Su objeto social es la realización de actividades deservicio de alimentos y bebidas tanto alcohólicas como no alcohólicas en restaurantes.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda legal de circulación. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

Conforme lo establece la entidad de control, Superintendencia de Compañías, se resuelve la aplicación obligatoria de las NIIF y NIIF para PYMES conforme las siguientes resoluciones:

- Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006. R.O. #348
- Resolución N° 08.G.DSG del 20 de noviembre de 2008. R.O. #498
- Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011.

3. Políticas Contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria	10%
Equipo de Sonido	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a empleados está directamente relacionado con la normativa establecida por el gobierno.

OPERACIONES CON PARTE VINCULADAS

4. Ingresos de actividades ordinarias

Durante el ejercicio económico informado la empresa no desarrolla sus actividades económicas proyectadas, sin embargo, se realizó una feria con el uso de la barra móvil de la cual se obtuvo:

5. Gastos Operaciones y Financieros

Para el año informado, la empresa genera gastos operativos en base al proyecto a ejecutar.

En cuanto a gastos financieros, la empresa tiene préstamo de socios a largo plazo que para el ejercicio en curso no genera interés, sin embargo, éstos serán calculados a partir del nuevo periodo.

Los rubros mas significativos de este grupo de cuentas son los gastos de honorarios legales, arriendos operativos y servicios de administración y logística externa.

Los gastos son registrados con la base de devengado.

6. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Durante el periodo informado, dentro de este grupo de cuentas se manejó únicamente bancos, cuyos saldos son:

Produbanco	13,349.47
Efectivo y Equivalen. Efec.	<u>13,349.47</u>

7. Cuentas por Cobrar

Dentro de esta clasificación contamos con garantías entregadas por locales de arriendo en Santa Ana y Cafetería Estadio.

Adicionalmente, en este año se ha recopilado todos los desembolsos emanados para las remodelaciones de los locales. Una vez concluidos, serán integrados a Propiedad, Planta y Equipo de bienes ajenos.

Garantias	4,300.00
CxC Gozarte del Cafe Cia Ltda	6,000.00
Anticipo R. Santa Ana	3,444.21
Ant. Proveedores	3,192.43
Anticipo R. Cafeteria estadio	14,661.99
Rem. Santa Ana	4,066.03
Rem. Cafeteria	2,005.83
Cuentas por Cobrar, Exigibles	<u>37,670.49</u>

8. Impuestos

La empresa mantiene un crédito de IVA con la administración tributaria de \$. 4.072,86

9. Propiedad, Planta y Equipo

Para el año terminado, la empresa ha activado varias maquinarias, sin embargo, al no darles uso no ha iniciado su ciclo de depreciación:

Costo Adq. Maquinaria	12,660.00
Propiedad, Planta y Equipo	<u>12,660.00</u>

10. Cuentas por Pagar

Dentro de este rubro se ha agrupado proveedores, impuestos por pagar y sueldos por pagar. Su detalle es el siguiente:

Proveedores	6,395.10
SRI por Pagar	492.29
Sueldos por Pagar	464.58
Cuentas por Pagar	<u>7,351.97</u>

11. Obligaciones por Pagar a Largo Plazo

Con el propósito de realizar los proyectos presentados, ha sido necesaria la financiación de la empresa pues el capital accionario no es suficiente. Por ello, la empresa ha adquirido para el año 2017 una deuda con sus socios a largo plazo cuyo detalle es:

Prest. Albo Hagay	5,975.00
Prest. Lopez Nicolas	14,250.00
Prest. Moreno Carlos	15,300.00
Prest. Astudillo David	5,875.00
Prest. Muñoz Pedro	3,300.00
Prest. Illescas Ivan	5,200.00
Prest. Aguirre Gabriela	3,900.00
Prest. Granja Daniela	4,700.00
Cuentas por Pagar L.P.	<u>58,500.00</u>

12. Capital social

La empresa se constituye con aporte en dinero y especies. Los valores pagados en efectivo son depositados al 100% y su detalle es:

Cap. Albo Hagay	5,275.00
Cap. Lopez Nicolas	8,750.00
Cap. Moreno Carlos	8,400.00
Cap. Astudillo David	3,125.00
Cap. Muñoz Pedro	1,750.00
Cap. Illescas Ivan	2,800.00
Cap. Aguirre Gabriela	2,100.00
Cap. Granja Daniela	2,800.00
Capital suscrito y pagado	<u>35,000.00</u>

13. Revelaciones

Para el año en curso el socio Daniela Granja, cede sus acciones al socio Hagay Albo aprobada en junta extraordinaria de socios, a la fecha de presentación de balances, se encuentra en trámite dicha cesión.