COFFEEBOX S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2.4 INVENTARIOS

	Dic. 31.2017
Inventario de Productos	$ 6,300

Este valor corresponde a materia prima e insumos para producción.

2.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

	31.12.2016	Adquisiciones	Depreciación	31.12.2017
Maquinarias y equipos	0	48,340		48,340
Equipo de Computación	0	4,454		4,454
Otros Accesorios		5,237		5,237
Dep. Acumulada	0	0	0	0
Suman	$ 0	$ 58,031	$ 0	$ 58,031

Los activos fijos fueron adquiridos en el periodo de junio a diciembre de 2017 y están destinados a la explotación de la actividad de la compañía. Por decisión de la administración no se realizó la depreciación ya que en este etapa inicial no es conveniente incrementar los gastos, se procederá con la depreciación a partir del año 2018 bajo el método línea recta.

2.6 CUENTAS POR PAGAR

Están constituidas como sigue:

	Dic. 31.2017
Proveedores	26,091
Impuestos	2,267
Suman	$ 28,358

Con los proveedores mantenemos crédito hasta 90 días plazo, por lo que a la fecha estos valores no generan intereses.

Los impuestos corresponden a Retenciones de Iva y en la fuente realizadas en el mes de diciembre, que deben ser canceladas hasta el 14 de enero de 2018.

2.7 OTROS PASIVOS A LARGO PLAZOC UENTAS POR PAGAR – ACCIONISTAS

	Dic. 31.2017
Accionistas	$ 44,778

En esta etapa inicial los accionistas han entregado este valor a la compañía en calidad de préstamo, destinados para la compra de equipos. No se ha planteado todavía una fecha de pago, razón por la cual se la mantiene en pasivos a largo plazo.

COFFEEBOX S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

COFFEEBOX S. A.- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 6 de junio de 2017 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Junio del mismo año. Su actividad principal es la venta de comidas y bebidas en cafeterías.

Base de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en USD dólares de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

2. NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 CAJA – BANCOS

	Dic. 31.2017
Caja chica	100
Caja Sambo	100
Caja Bancopark	50
Banco Pacifico	1,912
Suman	$ 2,162

Los valores reflejados en caja, corresponden al fondo de caja chica para gastos menores y fondos en cada local para vueltos a los clientes. El valor en bancos corresponde al saldo disponible en la cuenta corriente del Banco de Pacifico a nombre de la compañía.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

	Dic. 31.2017
Cuentas Por Cobrar	
Tarjetas de Crédito por ventas	997
Empleados	366
Suman	$ 1,363

2.3 CREDITO TRIBUTARIO

	Dic. 31.2017
Impuesto al valor agregado	5,632
Retención Impto. Renta	161
Suman	$ 5,793

El crédito tributario por IVA es un valor que lo podemos compensar mes a mes, cuando las ventas sean mayores que las compra; y el crédito tributario por retención en la fuente será compensado a fin de año en el impuesto a la renta a pagar que resulta del año 2018.

COFFEEBOX S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2.4 INVENTARIOS

	Dic. 31.2017
Inventario de Productos	$ 6,300

Este valor corresponde a materia prima e insumos para producción.

2.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

	31.12.2016	Adquisiciones	Depreciación	31.12.2017
Maquinarias y equipos	0	48,340		48,340
Equipo de Computación	0	4,454		4,454
Otros Accesorios		5,237		5,237
Dep. Acumulada	0	0	0	0
Suman	$ 0	$ 58,031	$ 0	$ 58,031

Los activos fijos fueron adquiridos en el periodo de junio a diciembre de 2017 y están destinados a la explotación de la actividad de la compañía. Por decisión de la administración no se realizó la depreciación ya que en este etapa inicial no es conveniente incrementar los gastos, se procederá con la depreciación a partir del año 2018 bajo el método línea recta.

2.6 CUENTAS POR PAGAR

Están constituidas como sigue:

	Dic. 31.2017
Proveedores	26,091
Impuestos	2,267
Suman	$ 28,358

Con los proveedores mantenemos crédito hasta 90 días plazo, por lo que a la fecha estos valores no generan intereses.

Los impuestos corresponden a Retenciones de Iva y en la fuente realizadas en el mes de diciembre, que deben ser canceladas hasta el 14 de enero de 2018.

2.7 OTROS PASIVOS A LARGO PLAZOC UENTAS POR PAGAR – ACCIONISTAS

	Dic. 31.2017
Accionistas	$ 44,778

En esta etapa inicial los accionistas han entregado este valor a la compañía en calidad de préstamo, destinados para la compra de equipos. No se ha planteado todavía una fecha de pago, razón por la cual se la mantiene en pasivos a largo plazo.

2.7 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017, el capital de las Compañías es US$ 800 dividido en 400 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1.oo cada una según se detalla a continuación:

	Acciones	$ unit.	V. Total
Carlos Carrión Ycaza	400	1	400
Maite Urrutia Zottele	400	1	400
Suman	800		$ 800

2.8 IMPUESTO A LA RENTA

Desde su constitución hasta agosto 17 de 2018, la Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas.

La depuración de la base imponible para el cálculo de impuesto a la renta fue como sigue:

	Dic.31.2017
Perdida del ejercicio	- 187
(-) 15% Utilidad Trabajadores	0
	- 187
(+) Gastos No deducibles	0
Perdida	- 187
Impuesto a la Renta 22%	**0**
(-) Retenciones en la fuente del periodo	161
(-) Crédito tributario de años anteriores	0
Saldo Crédito Tributario	**$ 161**

3 OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a requerimientos de Superintendencia de Compañías, efectuamos las siguientes revelaciones.

Evento posterior: Entre diciembre 31 de 2017 fecha de corte de los estados financieros y agosto 17 de 2017 fecha de la realización no ha existido situaciones relevantes que amerite revelarse en el informe.

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos de carácter contingentes que alteren las cifras de los estados financieros.

COFFEEBOX S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- La Compañía ha dado cumplimiento a las medidas correctivas de control interno establecido por la administración.

PILAR LLAGUNO RUIZ
GERENTE GENERAL

ERIKA PELAEZ JORDAN
CONTADOR