COFFEEBOX S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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

a. CAJA – BANCOS

	Dic. 31.2018	Dic. 31.2017
Caja chica contabilidad	200	100
Caja chica Sambo	100	100
Caja chica Bancopark	100	50
Caja chica Capwell	50	0
Caja chica Alambra	100	0
Caja Aldelo Sambo	162	0
Caja Aldelo Centro	259	0
Caja aldelo Capwell	56	0
Caja Aldelo Alhambra	1.802	0
Banco Pacifico	0	1,912
Suman	$ 2,829	$ 2,162

El valor reflejado en caja chica contabilidad, corresponden al fondo disponible para gastos menores. Caja chica locales, es el disponible que se mantiene para vueltos a los clientes. En cajas Aldelo se registran las ventas en efectivo de los locales de los últimos días del año, que no se pudieron depositar en bancos. La cuenta Bancos en el año 2018 refleja saldo cero, debido a que hubo un sobregiro contable por cheques emitidos que no pudieron ser entregados al beneficiario en su fecha de emisión.

b. CUENTAS POR COBRAR

	Dic.31.2018	Dic. 31.2017
Cuentas Por Cobrar		
Tarjetas de Crédito por ventas	3.158	997
Empleados	199	366
Suman	$ 3.357	$ 1,363

COFFEEBOX S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

c. **INVENTARIOS**

	Dic.31.2018	Dic. 31.2017
Inventarios de Producto Terminado y locales	$ 33.305	$ 6.300

Este valor corresponde a materia prima e insumos adquiridos para producción.

d. **CREDITO TRIBUTARIO**

	Dic.31.2018	Dic. 31.2017
Impuesto al valor agregado	185	5,632
Retenciones de Iva	1.214	0
Retención Impto. Renta	2.177	161
Suman	$ 3.576	$ 5,793

El crédito tributario por IVA y retenciones son valores 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 2019.

e. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**

	31.12.2017	Adquisiciones	Depreciación	31.12.2017
Maquinarias y equipos	48.340	5.270		53.610
Equipo de Computación	4.454	5.177		9.631
Muebles y enseres	0	52.801		52.801
Adecuaciones e instalaciones	0	42.716		42.716
Otros Accesorios	5,237	324		5.561
Dep. Acumulada	0	0		0
Suman	$ 58.031	$ 106.288	$ 0	$ 164.319

Los activos fijos fueron adquiridos y están destinados a la explotación de la actividad de la compañía. Por decisión de la administración no se realizó la depreciación, se procederá con la misma a partir del año 2019, bajo el método linea recta.

f. **CUENTAS POR PAGAR**

Están constituidas como sigue:

	Dic. 31.2018	Dic. 31.2017
Proveedores	25.119	26,091
Impuestos	10.972	2,267
less	2.746	0
Beneficios de Ley a empleados	1.521	0
Suman	$ 40.358	$ 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 2019. Así mismo el less corresponde a los aportes de diciembre que se cancelan hasta enero 15/2019. Los beneficios a empleados son provisiones que cancelan cada año.

g. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZOC UENTAS POR PAGAR – ACCIONISTAS

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.

	Dic.31.2018	Dic. 31.2017
Accionistas	$ 156.814	$ 44,778

h. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital de las Compañías es US$ 800 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1.oo cada una según se detalla a continuación:

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

i. Aportes

	Dic.31.2018	Dic. 31.2017
Aportes para futuras capitalizaciones	$ 8.997	$ 0

Los accionistas han considerado fortalecer el Patrimonio, por lo que han autorizado la transferencia del valor antes indicado de cuentas por pagar accionistas a aportes para futuras capitalizaciones.

j. Resultados Acumulados

	Dic.31.2018	Dic. 31.2017
Pérdida año 2017	$ - 187	$ 0

COFFEEBOX S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

k. IMPUESTO A LA RENTA

Desde su constitución hasta agosto 21 de 2019 a 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.31.2018	Dic.31.2017
Resultado del ejercicio	588	- 187
(-) 15% Utilidad Trabajadores	88	0
	500	- 187
(+) Gastos No deducibles	0	0
Base imponible	500	- 187
Impuesto a la Renta 22%	**110**	**0**
(-) Retenciones en la fuente del periodo	2.126	161
(-) Crédito tributario de años anteriores	161	0
Saldo Crédito Tributario	**$ 2.177**	**$ 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 2018 fecha de corte de los estados financieros y julio 26 de 2019 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 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos de carácter contingentes que alteren las cifras de los estados financieros.

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

CARLOS CARRION YCAZA
GERENTE GENERAL

ERIKA PELAEZ JORDAN
CONTADOR