COFFEEBOX S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018

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

2.1 CAJA – BANCOS

	Dic. 31.2019	Dic. 31.2018
Caja	405	2.829
Suman	$ 405	$ 2.829

El valor reflejado corresponde al efectivo en caja chica y caja de los distintos locales.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

	Dic.31.2019	Dic. 31.2018
Cuentas Por Cobrar		
Tarjetas de Crédito por ventas	3.597	3.158
Empleados	566	199
Suman	$ 4.163	$ 3.357

2.3 INVENTARIOS

	Dic.31.2019	Dic. 31.2018
Inventarios de Producto Terminado y locales	$ 30.151	$ 33.505

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

2.4 CREDITO TRIBUTARIO

	Dic.31.2019	Dic. 31.2018
Impuesto al valor agregado	0	185
Retenciones de Iva	0	1.214
Retención Impto. Renta	4.592	2.177
Anticipo de Impuesto a la Renta	609	0
Impuesto a la salida de divisas	497	0
Suman	$ 5.698	$ 3.576

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 e impuesto a la salida de divisas, será compensado a fin de año en el impuesto a la renta a pagar que resulta del año 2020.

2.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

	31.12.2018	Adquisiciones	Depreciación	31.12.2019
Maquinarias y equipos	53.610	4.170		57.780
Equipo de Computación	9.631			9.631
Muebles y enseres	52.801			52.801
Adecuaciones e instalaciones	42.716	78.500		121.216
Otros Accesorios	5.561			5.561
Repuestos y herramientas	0	515		515
Dep. Acumulada	0			0
Suman	$ 164.319	$ 83.185	$ 0	$247.504

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 2020, bajo el método línea recta.

2.6 CUENTAS POR PAGAR

Están constituidas como sigue:

	Dic. 31.2019	Dic. 31.2018
Proveedores	58.891	25.119
Impuestos	1.148	10.972
Iess	2.867	2.746
Beneficios de Ley a empleados	3.942	1.521
Suman	$ 66.848	$ 40.358

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 2020. Así mismo el Iess corresponde a los aportes de diciembre que se cancelan hasta enero 15/2020. Los beneficios a empleados son provisiones que cancelan cada año.

2.7 OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO CUENTAS POR PAGAR – ACCIONISTAS

Corresponde a préstamos entregados por los accionistas, destinados exclusivamente para la compra de equipos. En este periodo los accionistas decidieron transferir gran parte de este valor a aporte para futuras capitalizaciones. La administración no ha planteado una fecha de la cancelación del saldo, razón por la cual se la mantiene en pasivos a largo plazo.

	Dic.31.2019	Dic. 31.2018
Accionistas	$ 43.456	$ 156.814

2.8 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, 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	$ unitario	V. Total
Carlos Carrión Ycaza	400	1	400
Maite Urrutia Zottele	400	1	400
Suman	800		$ 800

2.9 Aportes

	Dic.31.2018	Dic. 31.2018
Aportes para futuras capitalizaciones	$ 101.297	$ 8.997

Los accionistas han considerado fortalecer el Patrimonio, por lo que han autorizado la transferencia de $ 92.300 de cuentas por pagar accionistas a aportes para futuras capitalizaciones.

2.10 Resultados Acumulados

	Dic.31.2019	Dic. 31.2018
Pérdida año 2017	$ -187	$ -187
Utilidad año 2018	390	0
Suman	$ 203	$ -187

2.11 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:

COFFEEBOX S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018

	Dic.31.2019	Dic.31.2018
Resultado del ejercicio	4.993	588
(-) 15% Utilidad Trabajadores	0	88
	4.244	500
(+) Gastos No deducibles	0	0
Base imponible	4.244	500
Impuesto a la Renta 22%	**1.248**	**110**
(-) Anticipo impuesto a la renta	609	
(-) Retenciones en la fuente del periodo	4.592	2.126
(-) Crédito tributario de años anteriores	0	161
Saldo Crédito Tributario	**$ 3.952**	**$ 2.177**

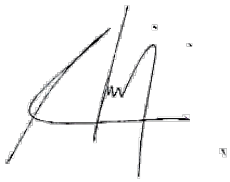
3 OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

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

Evento posterior: Entre diciembre 31 de 2019 fecha de corte de los estados financieros y junio 15 de 2020 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 2019, 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

PILAR LLAGUNO RUIZ
CONTADOR