

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO
ECONOMICO – FISCAL AÑO 2018**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía "**CORPORACION CAFETERIA LO NUESTRO S.A. CAFSA**, es una Sociedad Anónima constituida en Guayaquil al 5 de Julio de 1996. Su actividad principal es ventas de comidas y bebidas en Restaurantes para su consumo inmediato.

La dirección registrada de la Compañía es Víctor Emilio Estrada 903 e Higueras de Guayaquil, Provincia del Guayas.

El capital social de la compañía es de US \$ 5.800,00.

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Gerente General y Presidente. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

B.- ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **CORPORACION CAFETERIA LO NUESTRO S.A. CAFSA** al momento de nuestra gestión se encuentra, integrada de la siguiente manera:

GERENTE GENERAL REPRESENTANTE LEGAL

Sr. Rene Escobar Zumbra

PRESIDENTE

Ing. Tatiana Escobar Rodríguez

NOMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA AL 31-12-2018

ESCOBAR ZUMBLA JOSE RENE	60%	US \$ 3.451,00
GRUNSTEIN BEAUMONT KARIN ANDREA	40%	US \$ 2.349,00

TOTAL

US \$ 5.800,00

C.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

C.1.- BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

Los Estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF en el Ecuador.

El cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF. En el año 2012 son los primeros Estados Financieros bajo NIIF siendo el periodo de transición el año 2011.

Los Estados Financieros preparados bajo NIIF para las PYMES, han sido formulados por los Administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo.

C.2.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad, son validados en cada una de las transacciones financieras y administrativas por el Gerente General, concluyéndose que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se las realiza observando y cumpliendo las disposiciones legales vigentes en el país, además todos los recursos puestos a disposición para el giro normal del negocio de **CORPORACION CAFETERIA LO NUESTRO S.A. CAFSA**, son utilizados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.3.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general.

C.4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo, el saldo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

		2018	2017
Caja-Bancos	US \$	33.261,44	\$ 47.475,91

C.5.- CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Generados principalmente por las ventas que se realizan en condiciones de crédito normales sin intereses.

		2018	2017
Cuentas por Cobrar	US \$	10.320,45	\$ 9.325,08
Otras Cuentas por cobrar	"	72.445,98	" 83.985,62

C.6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio.

Estas propiedades, planta y equipo, se miden al costo histórico menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

C.7.- RETENCIONES EN LA FUENTE

La empresa durante el ejercicio de 2018 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, procedió en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones en la fuente en ventas. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa.

		2018	2017
Impuestos Retenidos	US \$	12.154,98	\$ 11.228,59
Crédito Años Anteriores	"	13.885,30	" 5.276,63

C.8.- INVENTARIOS

El importe de Inventarios al 31 de Diciembre del 2018, se detalla a continuación:

		2018	2017
Inventario de Materia Prima	US \$	1.825,47	\$ 1.674,84
Inventario de Productos Terminados	"	4.856,98	" 4.946,75
Inventario de Productos en Proceso	"	496,00	" 441,50
Inventario de Materiales	"	1.214,00	" 1.317,50

C.9.- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente resumen de proveedores y otras cuentas por Pagar:

		2018	2017
Proveedores Locales	US	\$ 8.404,28	\$ 8.789,13
Cuentas por Pagar SRI	"	5.105,13	" 5.248,22
Cuentas por Pagar IESS	"	3.222,94	" 3.772,81
Obligaciones Financieras	"	0,00	" 30.000,00

C.10.APROBACION DE LA CONCILIACION DEL PATRIMONIO

La Junta General de Accionistas de CORPORACION CAFETERIA LO NUESTRO S.A. CAFSA, celebrada el día 04 de Marzo del 2019, se aprobó por unanimidad los Estados Financieros correspondiente al ejercicio económico que termino el 31 de Diciembre del 2018.



ING. MARCELA CHANCAY LOPEZ
CONTADORA
REG. # 0.43642