

CAFETERIA FRANCESA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- Identificación y actividad económica

Cafetería Francesa Cia. Ltda., es una Compañía Limitada que se constituyó el 4 de marzo de 1977, en el cantón Quito, registrada en la Superintendencia de Compañías bajo Resolución RL 2437, ubicada en la calle Vicente Ramón Roca E4-49 y Av. Amazonas.

El objeto social principal de la Compañía es el negocio de Cafetería.

Es importante informar que la Compañía no realiza ninguna venta a crédito; pues, por la naturaleza del producto y por sus precios no es posible dejar en una Cuenta por Pagar; ya, que la compañía se dedica a la elaboración de alimentos para consumo inmediato de sus clientes frecuentes.

2.- Principales principios y prácticas contables

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Los Estados Financieros están presentados en Dólares Americanos que es la moneda legal que rige en el Ecuador desde el año 2000.

La Compañía se encuentra evaluando los efectos de estas normas e interpretaciones y estima que su adopción tendrá un impacto no muy significativo en los Estados Financieros del año de su respectiva aplicación; ya que es una compañía pequeña que se dedica a la venta de alimentos y bebidas.

3.- Activo Corriente Caja y Bancos

Efectivo y Bancos \$35.269,23

Los valores indicados, son el reflejo del saldo en las cuentas bancarias, las mismas que fueron conciliadas en forma adecuada y oportuna.

CAFETERIA FRANCESA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4.- Activo Exigible.-

Crédito Tributario, Retención en la Fuente \$1.967,22 se liquidará en el siguiente año en el momento de realizar la declaración de Impuesto a la Renta.

5.- Inventarios.-

La compañía mantiene un inventario entre licores y productos comestibles para preparar los alimentos un valor de \$5.586,68; ya que los repone diariamente para mantener el stock que necesita.

6.- Propiedades, Planta y Equipo

La compañía tiene Maquinaria, equipo e instalaciones por un valor de \$32.182,26; de los cuales \$26.817,09 corresponde a un reingreso de inventario al balance, por la adopción de NIIFs, porque su uso está rindiendo utilidad a la compañía. Se ha procedido a ingresar a Valor Razonable; por lo que es política de la compañía no realizar la depreciación de dicho equipo, ya que cumplió su vida útil y su valor se mantiene. No se realiza depreciación de ningún equipo.

7.- Cuentas por Pagar.- Proveedores

Para pagar las Cuentas de los Proveedores, tenemos un convenio para realizarlo hasta un mes de plazo, razón por la que se liquidan obligatoriamente en el siguiente mes.

8.- Otras Obligaciones

Estas cuentas se liquidarán obligatoriamente los primeros días del siguiente año, son valores que se pagarán al SRI, IESS, Empleados.

9.- Pasivo No Corriente

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio, el Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta

CAFETERIA FRANCESA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

provisión tanto para jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

De acuerdo con NIC 19, Retribuciones a los empleados, la jubilación patronal y desahucio corresponde por sus características a una prestación post-empleo consistente en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

En el caso de las reservas de jubilación patronal y desahucio, no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

10.- Capital

La compañía está constituida por un capital de \$400,00.

11.- Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los Socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.; excepto por los ajustes resultantes del proceso de conversión a NIIF fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 "Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera", los cuales pueden ser utilizados para revertir o ajustar los efectos de dichas normas.

12.- Ingresos por Ventas

Corresponde al ingreso por actividades ordinarias que realiza la Compañía, en este caso el servicio de cafetería.

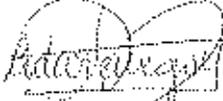
13.- Costo de Ventas

En términos simples y prácticos el Costo de Ventas es, lo que le cuesta a la empresa para venderlo. Lo anterior significa que, de todo lo que compra la empresa y dispone para vender en un período determinado, únicamente aquello que venda constituye el Costo de Ventas.

CAFETERIA FRANCESA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

14.- Gastos administrativos

Gastos del Personal, Mantenimientos y Reparaciones, Gastos Promoción y Publicidad, Servicios Públicos (agua, luz, teléfono), Impuestos, Contribuciones y Otros, para el correcto funcionamiento de la compañía.


LIDIA VENEGAS
CONTADORA

Quito, abril 26 de 2017