

CAFETERIA FRANCESA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

LA COMPAÑÍA CAFETERIA FRANCESA CIA LTDA: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, en el Cantón Quito según escritura del 04 de Marzo de 1977, registrada en la Superintendencia de Compañías bajo Resolución RL 2437.

1.1 OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a Negocio de Venta de Comida y Bebida en Restaurantes.

1.2 DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Ramon Roca E4-49 y Av Amazonas sector la Mariscal Quito - Ecuador

1.3 DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790306496001

2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la “NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez”, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera Completas emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros están presentados en tipo de moneda (dólares estadounidenses), que se utiliza en el Ecuador como moneda local.

Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para este año la Empresa mantiene un sobregiro contratado con el Banco Internacional el cual se lo tiene registrado como un Pasivo

Banco Internacional \$-2.966,17

Total Bancos \$0,00

3.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La empresa como se dedica al negocio de comida sus ventas son al contado y con tarjeta de crédito las cuales demoran máximo 48 horas en acreditar a la cuenta por tal motivo no hay una Cuentas por Cobrar y por ende una provisión de Incobrables el saldo de esta cuenta es de \$6218,24

Además existe una Cuenta por Cobrar de \$47142 que es una cuenta que esta por liquidar, de valores que han venido acumulando los años anteriores

3.3 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

El crédito tributario es una cuenta que se va compensando de acuerdo al movimiento de la empresa, cruzando el Impuesto a la Renta de este año hay un saldo a favor de \$144,62.

3.4 INVENTARIOS

Esta cuenta sigue manteniendo el mismo valor del año anterior ya que por falta de información no se ha podido identificar que se encuentra registrado en esta cuenta, y por información de la Gerencia los vinos no pertenecen a la Empresa ya que son a consignación.

3.5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

De acuerdo a la información de años pasados la Compañía tiene un activo por un valor de \$32186.26 de los cuales \$26817,09 corresponden a reingreso de Inventario por NIIFs , ya que esta en uso y rindiendo utilidad a la compañía, ingresado a valor razonable, y por política no se ha hecho depreciación de dicho equipo

3.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 60 días en algunos casos. El saldo de esta cuenta es de \$4388,06.

3.7 PROVISIONES

Esta cuenta corresponde al valor de los Honorarios de la Contabilidad asciende a \$1200 correspondiente a los meses de septiembre a diciembre

3.8 IMPUESTOS POR PAGAR CORRIENTES

En esta cuenta se encuentra los valores corrientes por concepto de Iva, Retenciones en fuente e Iva del mes de diciembre
El saldo de esta cuenta es de \$462,55.

3.9 OBLIGACIONES LABORALES

La empresa mantiene deuda con sus empleados desde el mes de octubre, incluido beneficios sociales que asciende a \$12871,94 que por falta de liquidez se ha negociado con los empleados para pagar en los primeros meses del 2018
Con respecto a las Obligaciones con el IESS el valor es \$1830,95 que corresponde a los meses de Noviembre y Diciembre por aportes, préstamos y Fondo de Reserva que son cancelados en el 2018.

3.10 PASIVOS NO CORRESPONDIENTES

Corresponde a la Provisión de la Jubilación Patronal y Desahucio de años anteriores, en este año no hay un registro ya que no se ha contratado a un estudio actuarial para que lo realice.

3.11 CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía no ha sufrido cambios en este periodo.

3.12 RESULTADOS ACUMULADOS

En esta cuenta se encuentran registrados todas las utilidades no distribuidas que están a favor de los Socios, están en consideración para repartir o seguir acumulando.

Irma Félix M.
Contadora