
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Nota A) Principales políticas y prácticas de contabilidad

a) Descripción del negocio

La compañía ZURICH GOURMET & DELI CIA. LTDA., se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 20 de Septiembre del 2.011, ante el Notario Sexto del Cantón Quito y fue inscrita legalmente el 04 de Octubre del 2.011 en el Registro Mercantil del mismo cantón. Tendrá una duración de veinte años.

El capital social al 31 de diciembre del 2011, se descomponía en 400 acciones nominativas de US.1.00, cada una.

La Compañía tiene como objeto social principalmente, venta de comidas y bebidas en cafeterías.

b) Bases contables

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- ❑ **Caja y sus equivalentes** – representa el efectivo en la caja y los saldos en el banco con que operamos.
- ❑ **Ingresos y Costos por Ventas** - Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes al momento de la venta.
- ❑ **Ingresos** - Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año en función a la transferencia de bienes.
- ❑ **Valuación de Inventarios** - Al costo de adquisición o preparación de los alimentos que no excede a los valores de mercado, como sigue:

Productos procesados.-Materias primas e insumos directos, al costo actualizado por método promedio

Productos adquiridos.- insumos de productos, al costo actualizado por el método promedio.

- ❑ **Valuación de Equipo** - Al costo de adquisición. El costo del equipo y menaje se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de oficina e instalaciones y 5 para equipo electrónico.

(Nota B) Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalente está compuesto por las siguientes cuentas de Balance:

Caja	400.00
Produbanco	6,140.43
	6,540.43

(Nota C) Cuentas por cobrar

La cartera por cobrar vigente al cierre del periodo se compone principalmente de los cobros pendientes a las tarjetas de crédito mediante las cuales pagan los clientes, el pago de 3 meses de arriendo a devengar por el uso del local. El saldo representa el 52% del total de Activos Corrientes:

American Express	184.84
Diners Club	1,694.39
Visa	642.55
Lilian Gluskstadt	8,845.00
Federer Cia. Ltda.	142.24
Eduardo Flores	649.76

12.157.78

(Nota D) Inventarios

El desglose de esta cuenta se presenta por los saldos físicos finales de bodega, los mismos que fueron valorados por el método promedio, como se muestra:

Inventarios Artículos terminados	4.346.45
	4.346.45

(Nota E) Propiedad Planta y Equipo

Durante los tres meses de operación del año 2.011, se adquirió toda la maquinaria, menaje y equipo de oficina para el total desenvolvimiento de la actividad comercial del Gourmet. La Depreciación se calcula el 10% para la maquinaria y los muebles y enceres y el 33% para el equipo de computación.

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Equipo de Computo	5.761.02
Muebles y Enceres	31.345.53
Maquinaria y Equipo	10.388.92
(-) Depreciación	-593.28
Valor neto en libros	46.902.19

(Nota F) Otras Cuentas por Cobrar Largo Plazo

El saldo de este grupo corresponde a la Garantía del arriendo del local.

Garantía Arriendo.	9.600.00
	9.600.00

(Nota G) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Este corresponde a otros Activos no corrientes y su saldo en libros es de USD.42.709.18

(Nota H) Proveedores

Corresponde a más de sesenta proveedores y su saldo es de USD 27.320.05

(Nota I) Cuentas y Documentos por pagar

Las obligaciones pendientes de pago al cierre de año se descomponían de la siguiente manera:

S:R:I: por pagar	348.12
Aportes al IESS	858.50
	1.206.62

(Nota J) Otras Provisiones

Las Provisiones al cierre de año se descomponían de la siguiente manera:

Décimo Tercer Sueldo	625.47
Décimo Cuarto Sueldo	457.60
Vacaciones	68.79
	1.151.86

(Nota K) Otras Cuentas por Pagar Socios

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Nieves Federer	34.880.00
Castillo Horacio José	34.880.00
Cárdenas Juan Fernando	19.940.00
Cárdenas Mercedes	29.811.00
	119.511.00

(Nota L) Inversión de los Socios

Capital social

El capital social al 31 de diciembre del 2011, se descomponía en 400 acciones nominativas de US.1.00.

Las cuentas patrimoniales que integran este grupo al cierre del ejercicio económico, tienen el siguiente detalle:

Nieves Federer	120.00
José Castillo H.	120.00
Juan Fernando Cárdenas	60.00
Mercedes Cárdenas	100.00

400.00

