

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 2012, 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 de 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 E) Crédito Tributario

Durante el 2.012 a la Empresa le retuvieron USD 3.473.42 por Impuesto a la Renta

(Nota F) 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	6.421.21
	6.421.21

(Nota G) Propiedad Planta y Equipo

Durante el año 2.012, se invirtió en estanterías por un valor de USD 892.00 en este año se reclasificó otros activos no corrientes y pasaron a formar parte de la Maquinaria y Equipo por un valor de USD43.381.91 y el sistema de Microsistem se reclasifico a Equipos de Computación, sofward. 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	6.611.02
Muebles y Enceres	32.237.64
Maquinaria y Equipo	53.770.83
(-) Depreciación	-16.234.66
Valor neto en libros	76.384.93

(Nota H) 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 I) Proveedores

Corresponde a más de setenta proveedores y su saldo es de USD 44 368 92

(Nota J) Cuentas y Documentos por pagar

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

Sueldos por pagar	2 133 40
S:R:I: por pagar	10 393 56
Aportes al IESS	221 42
	12.748.38

(Nota K) Otras Provisiones

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

Décimo Tercer Sueldo	681 90
Décimo Cuarto Sueldo	1 030 49
Vacaciones	1 371 35
Fondos de Reserva	1.839 28

4 923 02

(Nota L) Otras Cuentas por pagar Socios

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

Nieves Federer	34 888 00
Castillo Horacio José	34 888 00
Juan Fernando Cárdenas	19 924 00
Mercedes Cárdenas	29.811.00

119.511.00

(Nota M) Inversión de los socios

El Capital Social al 31 de Diciembre 2.012. se descompone en 400 Acciones nominativas de USD 1.00, distribuidas de la siguiente manera

Nieves Federer	120 00
Castillo Horacio José	120 00
Juan Fernando Cárdenas	60 00
Mercedes Cárdenas	100 00

400.00



DANIEL FEDERER B.
GERENTE



OLGA DAVILA J
CONTADORA