
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 2016, 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 33% para equipo electrónico.

(Nota B) Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalente está compuesto por las siguientes cuentas de Balance, las mismas que al final del año tuvieron un saldo cero:

| | |
|------|---------------|
| Caja | 400.00 |
| | |
| | 400.00 |

(Nota C) Cuentas por cobrar

La cartera por cobrar vigente al cierre del período representa el 12% del total de Activos Corrientes:

| | |
|----------|-----------------|
| Clientes | 12069.62 |
| | |
| | 7.256.12 |

(Nota D) Crédito Tributario

La Empresa mantiene un total acumulado de Impuesto a la Renta de USD 13.825.22, durante el año 2016 nos retuvieron USD2.171.71 de Renta y USD.1.173.36 de IVA

(Nota E) 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 | 2.689.37 |
| | |
| | 2.689.37 |

(Nota F) Propiedad Planta y Equipo

Durante el año 2.016, no hubo inversión en Activos Fijos. La Depreciación se calcula el 10% para la maquinaria y los muebles y enseres y el 33% para el equipo de computación.

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

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Equipo de Computo | 3.790.91 |
| Muebles y Enceres | 35.245.76 |
| Maquinaria y Equipo | 53.770.85 |
| <hr/> | |
| (-) Depreciación | -51281.30 |
| <hr/> | |
| Valor neto en libros | 41.526.20 |

(Nota G) Otras Cuentas por Cobrar

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

| | |
|--------------------|-----------------|
| Garantía Arriendo. | 9.600.00 |
| <hr/> | |
| | 9.600.00 |

(Nota H) Proveedores

Corresponde a más de veinte proveedores y su saldo es de USD 77.875.98

(Nota I) Cuentas y Documentos por pagar

Las obligaciones pendientes de pago al cierre del 2.016 se descomponen de la siguiente manera:

| | |
|-----------------------|------------------|
| IESS | 6.536.56 |
| Préstamos Accionistas | 3.000.00 |
| Otras obligaciones | 12.537.99 |
| Provisiones | 1.946.04 |
| | <hr/> |
| | 24.020.59 |

(Nota J) Aportes Futuras Capitalizaciones

Los Aportes de los Socios para Futuras Capitalizaciones al cierre del año se descomponen de la siguiente manera:

| | |
|------------------------|------------------|
| Nieves Federer | 31.988.00 |
| Castillo Horacio José | 25.488.00 |
| Juan Fernando Cárdenas | 10.524.00 |
| Mercedes Cárdenas | 20.411.00 |
| | <hr/> |
| | 88.411.00 |

(Nota K) Capital Social

El Capital Social al 31 de Diciembre 2.016, corresponde a 400 acciones nominativas de USD 1.00, distribuidas de la siguiente manera:

| | |
|------------------------|---------------|
| Nieves Federer | 112.00 |
| Castillo Horacio José | 112.00 |
| Juan Fernando Cárdenas | 76.00 |
| Mercedes Cárdenas | 100.00 |
| | <hr/> |
| | 400.00 |


DANIEL FEDERER B.
GERENTE


OLGA DAVILA J.
CONTADORA

