



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**1.- ANTECEDENTES**

ZINCGASTRO BAR CIA. LTDA. Es una compañía constituida en el Ecuador el 16 de diciembre del 2011, cuyo objeto principal es la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato. Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables más significativas se mencionan a continuación:

**a) BASES DE PRESENTACIÓN**

El Balance General al 31 de diciembre del 2017 y los rubros que conforman el Estado de Resultados están presentados a costos históricos.

**b) VALUACIÓN DE INVENTARIOS.**

Las mercaderías para la venta se encuentran registradas al costo de adquisición que no superan al valor de mercado, las existencias se encuentran valoradas en base al método promedio ponderado.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
	2017
Caja General	\$ 200,00
<u>Bancos Moneda Nacional</u> Internacional	<u>\$ 7.833,32</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,033,32</b>



#### 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

		2017
Tarjetas de Crédito	{a}	\$ 10,823.14
Clientes		\$ 16,978.50
Anticipo a Proveedores		\$ 420.05
Empleados		\$ 2,130.99
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 30,352.68</b>

- a) Valor que corresponde a cuentas por cobrar de tarjetas de crédito por concepto de ventas realizadas por la entidad.

#### 5.- INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

		2017
Inventario Insumos	\$	4,666.17
Inventario Bar (licores)	\$	14,992.71
Inventario Vinos	\$	4,694.26
Inventario Bebidas sin alcohol	\$	277.61
Inventario Tabacos	\$	635.66
Inventario Cervezas	\$	1,892.35
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>27,158.76</b>



## 6-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2017 son como sigue:

	(Expresado en dólares)
	2017
<i>Depreciables</i>	
Muebles y Enseres	216011.8
Equipo de Computación	21296.96
Equipo de Oficina	2307.94
Vehículo	1412.28
<b>TOTAL</b>	<b>241,029</b>
Depreciación Acumulada	<u>(81,194)</u>
Total Activos Fijos Depreciables	159,835

## 8-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Corresponde a las cuentas por pagar proveedores de la compañía.

## 9-IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	2017
Impuestos por Pagar	\$ 2,510.03
Impuesto a la Renta	\$ <u>11,298.22</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13,808.25</b>

(i) Valor correspondiente al 22% Impuesto a la Renta de la compañía por el periodo 2017.



## 10.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	(Expresado en dólares ) 2017
<b><u>Beneficios Sociales</u></b>	<b>5,914</b>
Sueldos por Pagar	615.84
Decimo tercer sueldo	1034.4
Decimo cuarto sueldo	4264.2
<b><u>Obligaciones IESS</u></b>	<b>6,758</b>
IESS por Pagar	6758.06
<b>TOTAL</b>	<b>12,673</b>

(i) Valor correspondiente al 15% Participación de los Trabajadores del periodo.

## 11.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	(Expresado en dólares ) 2017
10% por Pagar Empleados	\$ 15,862.93
Propinas (i)	\$ 2,458.14
Atención empleados	\$ 14,774.28
Liquidaciones por Pagar	\$ 1,173.29
Dividendos por Pagar	\$ 32,682.81
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 67,251.45</b>

## 12.-ANTICIPOS CLIENTES

Corresponde a Los anticipos recibidos por clientes de la empresa al 31 de diciembre del 2017.



### 13.-CAPITAL SOCIAL

El capital social asciende a cuatrocientos dólares (US 400) dividido en cuatrocientas participaciones (400) participaciones de USD \$ 1.00 cada una de ellas.

### 14.-RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea destinada como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### 15.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Según *Reglamento para la Aplicación de la Ley de R.T.L.* Art. 36., un resumen de la conciliación tributaria durante el período 2017, es como sigue:

	<b>15% Participación Trabajadores</b>		
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	\$	55,363.28
	Gastos no deducibles	\$	4,296.76
	Base para el calculo de 15% P.T.	\$	<u>55,363.28</u>
	<b>15% Participación Trabajadores</b>	\$	8,304.49
	<b>22% Impuesto a la Renta</b>		
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	\$	55,363.28
(-)	15% Participación Trabajadores	\$	8,304.49
(-)	Gastos no deducibles	\$	4,296.76
(-)	Base Imponible para Impuesto Renta	\$	<u>51,355.55</u>
	<b>22% de Impuesto a la Renta</b>	\$	<b>11,298.22</b>
	Utilidad del Ejercicio antes de 15% participación e Impuesto a la renta	\$	55,363.28
(-)	15% Participación Trabajadores	\$	8,304.49
(-)	22% de Impuesto a la renta	\$	11,298.22
(=)	Utilidad antes de Reservas	\$	<u>35,760.57</u>
(=)	Utilidad a distribuirse	\$	<b>35,760.57</b>



## 16. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación del balance (06 de abril 2018) no se produjo ningún evento que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

\*\*\* FIN\*\*\*