

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (Nota A) Principales políticas y prácticas de contabilidad

#### a) Descripción del negocio

La compañía CIBUS RESTAURANT CIA. LTDA., se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 23 de Enero del 2012, ante el Notario Quinto del Cantón Quito y fue inscrita legalmente el 12 de Enero 2012 en el Registro Mercantil del mismo cantón. Tendrá una duración de cien años.

El capital social al 31 de diciembre del 2014, 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) Objeto Social

La compañía se dedica principalmente a la venta de comidas y bebidas en el restaurant para su consumo inmediato.

#### c) 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, en este caso de arriendo del local, no existe costo de venta.
- ☐ **Valuación de Inventarios** – en vista de que el local estuvo arrendado, no hubo valoración de inventarios
- ☐ **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 A) Crédito Tributario**

Durante el 2014 a la Empresa le retuvieron USD 180.23 por Impuesto a la Renta.

**(Nota B) Propiedad Planta y Equipo**

Durante el año 2014, 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           | 1.895.26         |
| Muebles y Enseres           | 17217.90         |
| Maquinaria y Equipo         | 20.355.32        |
| <hr/>                       |                  |
| ( - ) Depreciación          | -12.850.69       |
| <hr/>                       |                  |
| <b>Valor neto en libros</b> | <b>26.617.79</b> |
| <hr/>                       |                  |

**(Nota C) Cuentas por Pagar**

El saldo corresponde a Zurich como proveedor

|             |       |
|-------------|-------|
| <hr/>       |       |
| Proveedores | 3.778 |
| <hr/>       |       |
|             | 3.778 |
| <hr/>       |       |

---

**(Nota D) Documentos por pagar**

Corresponde a Prestamos accionistas, se descomponen de la siguiente manera:

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| Nieves Federer    | 6.192,16  |
| José Castillo     | 7.519,02  |
| Juan F. Cárdenas  | 3.000,63  |
| Mercedes Cárdenas | 4.262,09  |
|                   | <hr/>     |
|                   | 20.973,90 |

**(Nota E) Aportes Futuras Capitalizaciones**

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

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| Nieves Federer         | 13.344,11 |
| Castillo Horacio José  | 13.214,02 |
| Juan Fernando Cárdenas | 10.120,63 |
| Mercedes Cárdenas      | 8.207,74  |
|                        | <hr/>     |
|                        | 44.885,74 |

**(Nota F) Capital Social**

El Capital Social al 31 de Diciembre 2.014, 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 | 80,00  |
| Mercedes Cárdenas      | 80,00  |
|                        | <hr/>  |
|                        | 400,00 |

**(Nota G) Pérdidas Ejercicios Anteriores**

Corresponde a Pérdidas acumuladas de los años anteriores

  
DANIEL FEDERER B.  
GERENTE

  
OLGA DAVILA J.  
CONTADORA