

---

## 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 2017, se descompone 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** – no hubo valuación de inventarios
- Valuación de Equipo** - Al costo de adquisición.

---

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

Durante el año 2 017, no los socios asumieron el valor

**(Nota C) Documentos por pagar**

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

Nieves Federer	5.356,18
José Castillo	6.851,09
Juan Fernando Cárdenas	3.795,29
Mercedes Cárdenas	5.056,76
	-----
	<b>20.859,32</b>

**(Nota D) Capital Social**

El Capital social durante el año 2 016, se descomponen de la siguiente manera.

Nieves Federer	120,00
José Castillo	120,00
Juan Fernando Cárdenas	80,00
Mercedes Cárdenas	80,00
	-----
	<b>400,00</b>

**(Nota E) Pérdidas Ejercicios anteriores**

Corresponde a la sumatoria de pérdidas y utilidades de años anteriores

  
DANIEL FEDERER BARREDO  
GERENTE

  
OLGA DAVILA J.  
CONTADORA

**CUADRO DE SALDOS DE LOS SOCIOS CIBUS**

PORCENTAJES	0.30	0.30	0.20	0.20	1.00
SALDO INICIAL	N.FEDERER	J.CASTILLO	JF.CARDENAS	M.CARDEJAS	TOTAL
SALDO INICIAL	16,344.11	20,764.02	12,670.63	9,732.09	59,510.85
ABONO 14/05/2013	-3,000.00	-3,000.00	-3,000.00		-9,000.00
ABONO 30/08/2013		-3,000.00		-1,800.00	-3,000.00
ABONO 31/08/2013		-2,000.00			-1,800.00
ABONO 31/12/2013		450.00	450.00	450.00	2,000.00
PRESTAMO					1,350.00
SALDO SOCIOS AL 2.013	13,344.11	13,214.02	10,120.63	8,382.09	45,060.85
ABONO 10/02/2014	-3,000.00		-3,000.00		-6,000.00
ABONO 30/10/2014 VTA. SILLAS		-1,575.00			-1,575.00
FUTURAS CAPITALIZACIONES 2.014	-13,518.26	-13,518.26	-9,012.17	-9,012.17	-45,060.86
DEV. FUTURAS CAPITALIZACIONES	8,584.67	8,584.67	5,709.78	5,709.78	28,548.90
SALDO SOCIOS 2.014	5,390.52	6,985.43	3,818.24	5,079.70	20,973.89
BAJA ACTIVOS FUJOS 2.015	-4,949.73	-4,949.73	-3,209.82	-3,299.81	-16,499.09
SALDO SOCIOS 2.015	440.79	1,735.70	518.42	1,779.89	4,474.80
DEV. FUTURAS CAPITALIZACIONES	8,004.99	8,004.99	5,326.66	5,326.66	26,683.30
SALDO SOCIOS 2.016	8,445.78	9,740.69	5,855.08	7,116.55	31,158.10
BAJA ACTIVOS FUJOS 2.017	-3,089.60	-3,089.60	-2,059.79	-2,059.79	-10,298.78
SALDO SOCIOS 2.017	5,356.18	6,651.09	3,795.29	5,056.76	20,859.32