

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida el 17 de enero del 2012 con domicilio en la ciudad de Cuenca y se dedica a la venta de comidas y bebidas en restaurante. Al ser una empresa que inicia sus labores en el 2012 todas sus transacciones son expresadas de acuerdo a las normas NIIF.

Capital de trabajo –

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía presenta un capital de trabajo de US\$ 400.00, este capital es el resultado de adecuadas políticas de la Administración, flujo de caja que se origina en el desarrollo normal de sus operaciones y le ha permitido y le permitirá cumplir las obligaciones corrientes que mantiene la Compañía.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) **Preparación de los estados financieros –**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico. Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de estados unidos.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados

a) **Efectivo y equivalentes de efectivo –**

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

b) **Activos Financieros.–** Representa el valor razonable de las obligaciones que tiene la Compañía que cobrar a sus clientes relacionados y no relacionados.

c) **Inventarios.–**

Se registran los valores correspondientes al inventario de licores a valor razonable. El resto de materiales utilizados son de consumo inmediato por tratarse de productos alimenticios se encuentran registrados en el costo de venta.

Internas.

l) Propiedades, planta y equipo –

Se ha registrado al costo histórico considerando su valor comercial ya que los bienes fueron adquiridos en el año 2012. La administración determinó que se considerará dentro de Propiedad, Planta y Equipo a bienes que sean superiores a los doscientos dólares (US\$200,00).

m) Cuentas y documentos por pagar.–

Se encuentran registrados los pagos pendientes a los proveedores de bienes y servicios. También se registran los sueldos por pagar que quedaron al cierre del ejercicio, que fueron ya cancelados a inicios del mes de enero del 2013.

n) Otras obligaciones corrientes. –

Se han registrado los valores de impuestos a favor del Servicio de Rentas Internas por concepto de IVA en ventas y retenciones de Iva y del Impuesto a la Renta, que se liquidan mensualmente.

o) Impuesto a la renta –

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables. A partir del ejercicio 2013 dicha tasa se reduce al 22%.

p) Participación de los trabajadores en las utilidades.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

q) Patrimonio

1. Reserva Legal. –

La Reserva Legal se ha acumulado de acuerdo a las disposiciones legales que se han dado del 5%.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja,Bancos	<u>26,809.56</u> (1)
	<u>26,809.56</u>

(1) Corresponden principalmente a depósitos efectuados en el Banco de Guayaquil

(Continuación)

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR – OTRAS)

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS (1)	3,645
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	<u>30,805</u>
	<u><u>34,454</u></u>

(1) Es la facturación por cobrar a clientes no relacionados.

(2) Son anticipos a proveedores y cobros de tarjetas de crédito pendientes.

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

	Tasa Depreciación	
MUEBLES Y ENSERES	10,00%	47
EQUIPO DE COMPUTACION	10,00%	9

Movimiento:

Saldos al 1 de enero	0.00
Adiciones, netas	5,711.52
Depreciación del año	<u>0.00</u>
Saldos al 31 de diciembre	<u><u>5,711.52</u></u>

NOTA 6 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTROS

Composición:

Proveedores	42423.09
Sueldos por pagar	4184.79
IESS por pagar	<u>1793.47</u>
	<u><u>48401.35</u></u>

NOTA 7 – IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal –

A la fecha de emisión de estos estados financieros (08 de marzo del 2013), la Compañía no ha tenido ningún inconveniente con el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 400 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1,00 cada una.

NOTA 9 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 10 – CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros (08 de marzo del 2013), la Compañía no afronta juicios laborales. Ni ningún otro problema legal.

NOTA 11 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (08 de marzo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Catalina Cuesta
Contadora
MAT.No.27815