

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Ente Económico.-** La empresa Operare Cía. Ltda. Con Registro Único de Contribuyentes 1792097592001 fue constituida como una compañía dedicada a la actividad económica principal Actividades de Administración de Establecimientos de Alimentos y Bebidas con inicio de actividad el 03 de agosto del año 2007, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito, en la calle Av. De la Republica Oe3-409 y Mañosca quien actualmente ejerce la representación legal de la misma es el señor Ramiro Felipe Aguilar Sánchez.

### **Nota 1. Principales Políticas y Prácticas Contables**

Los estados Financieros de la empresa Operare Cía. Ltda. Están preparados bajo los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, que son prescritos por disposiciones legales, sus operaciones contables se ajustan a la norma internacional de información financiera (NIFF) para las pequeñas y medianas entidades (Pymes), actualmente aplicadas en el país.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** Registra los recursos de liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalente de efectivo partidas como, caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importe determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios de su valor.

**Cuentas y Documentos por cobrar:** Se reconocerán inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es el cálculo de la tasa de interés efectiva, igual a los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP)

**(-) Provisión por cuentas incobrables:** Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efecto de su presentación en estados financieros. Se registra la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**Inventarios:** Inventarios son activos, en forma de materias, productos o suministros para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo.

**Propiedad, Planta y Equipo:** Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se espera sean utilizados por más de un periodo y que el costo puede ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos, incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá en el Estado de Situación Financiera como un activo y un pasivo por el mismo importe.

**(-) Depreciación Acumulada:** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

**Cuentas y Documentos por pagar:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras.

**Provisiones:** Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

**Otras Obligaciones Corrientes:** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa tal es el caso del pago de impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores.

#### **Nota 2.- Efectivo y equivalente del efectivo**

El monto de esta partida lo conforman al momento dos cuentas bancarias que la compañía actualmente mantiene, y un fondo de caja chica asignado para gastos.

CUENTAS	US. \$
Caja Chica	384,94
Bancos	(5.081,92)
Tarjetas de crédito	1.576,10
TOTAL	(3.120,88)

#### **Nota 3.- Cuentas por cobrar**

La conformación de las cuentas por cobrar que al momento la compañía mantiene con los clientes, los cuales reflejan los siguientes saldos al cierre del ejercicio.

CUENTAS	US. \$
Cuentas por cobrar clientes	38.379,67
Otras cuentas por cobrar	
Cuentas por cobrar relacionadas	
Anticipos	19.066,30
TOTAL	57.445,97

**Nota 4.- Provisión Cuentas por cobrar**

En esta cuenta se ha registrado la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**Nota 5.- Propiedad Planta y Equipo**

La descomposición de este rubro esta dado por:

CUENTAS	US. \$
Muebles y Enseres	5.592,24
Instalaciones	
Equipo de Oficina	
Equipos de Computación	3.148,65
Maquinaria y Equipo	19.255,11
TOTAL	27.966,00

**Nota 6.- Cuentas y Documentos por pagar**

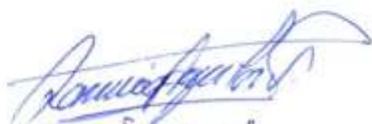
En esta cuenta esta reflejada las obligaciones que actualmente mantiene la compañía con proveedores locales a corto plazo, la cual está distribuida de la siguiente manera:

CUENTAS	US. \$
Proveedores Locales	55.388,07
Anticipos Clientes	5.906,27
Otras Cuentas por pagar no relacionadas	
Otras Cuentas por pagar relacionadas	68.912,16
TOTAL	130.260,50

**Nota 8.- Ingreso de Operación**

Los ingresos generados en el año 2015 están distribuidos de la siguiente forma:

CUENTAS	US. \$
Ventas del Restaurante	354.642,27
Arriendo	
Otras Rentas	3.642,86
<b>TOTAL</b>	<b>358,285.13</b>



Ramiro Aguilar S.

**GERENTE GENERAL**



Sandra Ordoñez P.

**CONTADOR GENERAL**