

BAR Y RESTAURANTES RESCUBA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD

La Compañía Bar y Restaurantes Rescuba S.A. fue constituida el 18 de julio de 2007, con el propósito de prestar servicios de Comidas y/o bebidas con o sin otros servicios complementarios en establecimientos hoteleros y no hoteleros.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a los Principios, Políticas y Normas Técnicas de Contabilidad aplicables en el Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Institución en la preparación de sus estados financieros.

b) Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos, fueron presentados en U.S. dólares americanos

d) Método Contable

Por la naturaleza de la entidad, el sistema contable comprende la aplicación del método acumulativo o valores devengados. Los ingresos se registran en el momento en que se genera el derecho y los egresos cuando se incurre en la obligación.

NOTA 3.- ACTIVOS: El Total de Activo es de USD 59.525,71

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía mantiene la cuenta bancaria, una cuenta de Caja General y el uso de una caja chica para el desarrollo de sus actividades.

Los Aportes futuros a Capital por parte de los accionistas, se realizan directamente a la cuenta bancaria de la compañía,

Los ingresos y gastos, dependiendo del monto son manejados directamente en Cuenta Bancaria o a través de Caja General o Caja Chica; el valor máximo de transferencia en efectivo es de USD 300,00

El saldo al finalizar el ejercicio económico 2016 en Efectivo y Equivalentes de Efectivo es de USD 35.150,90

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El total de Otros activos Corrientes es de USD 3.672,35, constituido principalmente por Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por correspondientes a anticipo a Lobui, préstamos a Habanarest y anticipos a empleados; y, Cuentas por Cobrar a la Administración Tributaria, correspondiente a créditos tributarios y anticipos de impuestos.

ACTIVO NO CORRIENTE:

El Activo no Corriente está constituido por activos fijos por un total de USD 2.651,40 descontando la depreciación.

NOTA 4.- PASIVOS: El total del pasivo es de USD52.950,26

PASIVO CORRIENTE:

El Pasivo corriente es de USD 46.970,46, constituido principalmente por obligaciones con la Administración Tributaria (SRI), el IESS por aportes de empleados y los beneficios sociales provisionados y que serán pagados a inicios del siguiente periodo económico. El rubro mas alto corresponde a Sobregiros Bancarios.

PASIVO NO CORRIENTE:

Constituido por Provisiones de jubilación y desahucio de trabajadores por USD 5.619,80

NOTA 5.- PATRIMONIO

El total del Patrimonio es USD 6.935,45, constituido por el Capital Social por USD 10.000,00, más utilidades y pérdidas acumuladas.

NOTA 6.- INGRESOS OPERATIVOS

La empresa ha generado USD 198.570,29 en ventas totales con tarifa 12%, consistente en la provisión de servicios de bar restaurant.

NOTA 7.- EGRESOS OPERATIVOS.

Los egresos suman USD 198.788,63, siendo los más elevados los referentes al personal, adquisición de bienes de restaurant, y servicios básicos.

NOTA 8.- CONCILIACION TRIBUTARIA.

La conciliación tributaria arroja una pérdida de USD 218,34

NOTA 9.-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Se realiza el pago de Obligaciones contraídas con el IESS y el SRI, así como con empleados y trabajadores.

NOTA 10.-APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Junta General de socios del 26 de marzo del 2017.

Atentamente,

Jenny Moreno
CONTADORA