

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

La información consignada en el presente informe refleja la situación financiera de la empresa RESTAURANTE EL PALO QUEMADO CIA. LTDA. al 31 de Diciembre de 2018, y es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2018, incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de presentación del Ecuador.

1. Información general

RESTAURANTE EL PALO QUEMADO CIA. LTDA., es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país de Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la Provincia de Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: SANTA PRISCA Barrio: LA PRIMAVERA Calle: LA PRIMAVERA Numero: E11-281 Intersección: PADRE DAMIAN. Sus actividades principales son la VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTES PARA SU CONSUMO INMEDIATO

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)*. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de presentación del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Estados Financieros Individuales

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor.

b) Efectivo en Caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor.

c) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activo no corriente.

Con fecha de 26 de diciembre del 2018 se procede al cobro de cuentas por cobrar y, que se mantenían en los libros contables por un valor de \$ 12.500,00

**d) Activos por impuestos corrientes
Crédito Tributario a Favor de la Empresa**

Son cuentas por conceptos de Créditos Tributarios a favor de la empresa generados por el Impuesto a la Renta según auxiliar contable.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación y las cuenta maquinaria y equipo; y, vehículos es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida del deterioro de valor (de aplicar).

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El 21 de diciembre del 2018, se produce una disminución de los activos, en virtud del producto con la venta del vehículo CHEVROLET VAN N300, la cual se produjo una pérdida por un valor de \$ 228,57 y con ACTA DE LA JUNTA UNIVERSAL EXTRAORDINARIA DEL "RESTAURANTE EL PALO QUEMADO CÍA. LTDA." Realizada el 18 de diciembre del 2018, donde se menciona: (...) "AUTORIZACIÓN para la venta del vehículo de propiedad del RESTAURANTE EL PALO QUEMADO CÍA. LTDA, con placa PBJ-6616".

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

DESCRIPCION DEL BIEN	DEPRECIACION AÑO 2011	DEPRECIACION AÑO 2012	DEPRECIACION AÑO 2013	DEPRECIACION AÑO 2014	DEPRECIACION AÑO 2015	DEPRECIACION AÑO 2016	DEPRECIACION AÑO 2017	DEPRECIACION AÑO 2018	DEPRECIACION ACUMULADA AL 2018	VALOR DEL BIEN EN LIBROS
EQUIPOS DE OFICINA	0,00	0,00	65,26	0,00	65,26	65,26	65,26	65,26	326,31	326,31
EQUIPOS VARIOS	1.045,80	1.927,52	2.711,26	0,00	1.927,52	1.927,52	1.927,52	1.927,52	13.394,66	6.189,44
VEHICULOS	0,00	0,00	1.195,71	2.391,43	2.391,43	2.391,43	2.391,43	1.195,71	11.957,14	0,00
HERRAMIENTAS	0,00	0,00	28,04		28,04	28,04	28,04	28,04	140,22	140,22
	1.045,80	1.927,52			4.412,25	4.412,25	4.412,25	3.216,54	25.838,33	6.655,97

f) Pasivos financieros Cuentas y Documentos por Pagar Locales

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridas.

Con fecha 30 de diciembre de 2018, se procede al cruce de cuentas x pagar y cuentas x cobrar, que se mantienen registrados en los libros contables con un valor de \$7.500,00

g) Otras Obligaciones Corrientes Impuesto a la Renta por pagar

El gasto por impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

h) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios de alimentación han sido prestados y con independencia del momento que se produzca el cobro en efectivo.

i) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

j) Capital Social

El capital social autorizado, está constituido por 400 acciones de valor nominal unitario de \$ 1.00, todas ordinarias y nominativas, totalmente pagadas.