

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 EQUINOCCIAL ALIMENTOS Y BEBIDAS
EQALBE CIA.LTDA.

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía Equinoccial Alimentos y Bebidas Eqalbe Cia.Ltda. fue constituida mediante escritura pública otorgada en la Notaria Vigésima Cuarta del cantón Quito el 25 de Julio del 2012.

Objeto Social

El objeto social de la compañía es la de brindar realiza por cuenta propia o a través de terceros, o asociada a terceros las siguientes actividades: establecer, mantener, operar, administrar locales de servicios de todo tipo de alimentos y bebidas tales como restaurantes catering, cafeterías y relacionados.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las siguientes son las políticas contables que la empresa Equinoccial Alimentos y Bebidas Eqalbe Cia.Ltda., está aplicando con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros de Equinoccial Alimentos y Bebidas Eqalbe Cia.Ltda. a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2. Moneda

Equinoccial Alimentos y Bebidas Equalbe Cia.Ltda utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda de uso normal para la presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los flujos de efectivo.

2.3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes, incluye el efectivo en caja y los saldos en banco local.

2.4. Activos financieros

Equinoccial Alimentos y Bebidas Equalbe Cia.Ltda., clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 30 días plazo. Las cuentas por cobrar incluyen a los deudores (empleados) y otras cuentas por cobrar.

2.5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo son todos los activos tangibles, que utilizamos para la producción, elaboración de los diferentes productos, que ofrece la compañía.

2.6. Proveedores

Los proveedores se reconocen como sociedad que suministra la materia prima, la misma que es utilizada para producir los bienes o servicios necesarios para una actividad, de Equinoccial Alimentos y Bebidas Equalbe Cia.Ltda.

2.7. Beneficios a los empleados

El Código de trabajo establece la obligación por parte del patrono, para con los empleados a cumplir con lo establecido en el código de trabajo.

2.8. Capital social

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas participaciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.10. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de la cuenta Efectivo y Equivalentes al efectivo son como sigue:

CUENTAS	EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
	2015	2016
	** en dólares **	
Cajas	1492.51	1020.58
Bancos	99.65	2080.83
TOTAL	1592.16	3101.41

NOTA 4. - CUENTAS POR COBRAR

Registra el saldo de las cuentas pendientes de cobro que mantiene Equinoccial Alimentos y Bebidas Equalbe Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2016, un detalle de estos rubros es como sigue:

CUENTAS	CUENTAS POR COBRAR	
	2015	2016
	** en dólares **	
CLIENTES	14390.69	9171.45
EMPLEADOS	120.00	330.52
ANT.PROVEEDORES		19.00
TOTAL	14510.69	9520.97

NOTA 5.- INVENTARIOS

Un detalle de las cuentas de inventarios al 31 de diciembre de 2015:

INVENTARIOS		
CUENTAS	2015	2016
	** en dólares **	
INVENTARIO	8345.39	14311.96
TOTAL	8345.39	14311.96

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES. PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de las cuentas de otros activos corrientes es como sigue:

CUENTAS	2015	2016
	** en dólares **	
RETENCIONES		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	888.75	1881.37
CREDITO TRIBUTARIO I.R	<u>3789.14</u>	<u>1963.74</u>
TOTAL	4657.89	3845.11

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Este valor comprende:

CUENTAS	2015	2016
	** en dólares **	
MUEBLES Y ENSERES	2047.15	2792.15
EQUIPO DE OFICINA	-	84.82
EQUIPO DE COMPUTACION	2641.47	3416.67
OTROS PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	9287.79	9287.79
		-
TOTAL	13976.41	15581.43

NOTA 8.- PASIVO CORRIENTE

Este valor corresponde:

CUENTAS	2015	2016
	** en dólares **	
PROVEEDORES	10446.44	7313.62
ANTICIPO CLIENTES	:	:
TOTAL	10446.44	7313.62

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este valor comprende:

CUENTAS	2015	2016
	** en dólares **	
OBLIGACIONES SOCIALES	10922.44	14559.89
OBLIGACIONES FISCALES	3189.07	4452.75
TOTAL	14111.51	19012.64

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

CUENTAS	2015	2016
	** en dólares **	
CAPITAL SOCIAL	2000	2000
RESERVAS	0	400.00
RESULTADOS ACUMULADOS	0	4299.92
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>(2096.42)</u>	<u>4123.63</u>
TOTAL	(96.42)	10823.55

Las cifras que hacen mención al presente, están referidas a valores históricos debido a que se mantiene vigente la legislación aplicable a las mismas.

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS

Este valor corresponde:

CUENTAS	2015	2016
	** en dólares **	
COSTOS	334702.56	399706.93
GASTOS DE PERSONAL	92421.23	102448.74
GASTOS OPERACIONALES	10892.21	13790.65
GASTOS NO OPERACIONALES	5663.99	15390.25
GASTOS NO DEDUCIBLES	9266.63	756.02
GASTOS BANCARIOS	<u>766.70</u>	<u>1161.32</u>
TOTAL	453693.32	533253.91

|

NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (11 de abril del 2017) no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Verónica Pereira
CONTADORA