NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

Los depósitos se mantienen en cuentas bancarias nacionales de acceso inmediato.

La empresa mantiene un fondo de Caja Chica para atender gastos imprevistos y de menor cuantía por razones de agilidad y costo.

	31 de diciembre de 2017
	(en dólares americanos)
Banco Internacional	65,734
Banco Pichincha	24,494
Efectivo en Caja	101
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	90,329

NOTA 2: OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

Los DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS corresponden a los clientes que adeudan saldos. La Administración de la Empresa considera un deterioro a los valores que basados en un análisis individual sean de difícil recuperación en proporción al riesgo identificado.

La TARJETA DE CREDITO POR COBRAR, agrupa los valores por cobrar a entidades emisoras de tarjetas de crédito con las cuales la Empresa mantiene suscritos convenios para que sus afiliados puedan realizar sus consumos.

	31 de diciembre de 2017
	(en dólares americanos)
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relaci	115,420
Tarjeta de crédito por cobrar	5,823
Menos: Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(16,381)
CUENTAS POR COBRAR ATERCEROS	**104,862**

NOTA 3: INVENTARIOS

Este grupo de cuentas al 31 de diciembre de 2017, la empresa registra los inventarios de los suministros que son necesarios para su operatividad.

	31 de diciembre de 2017
	(en dólares americanos)
Vajilla	3,972
Licores	1,833
Gaseosas y Aguas	300
Cerveza	482
Alimentos	7,607
Otros Suministros	129
INVENTARIOS	**14,324**

NOTA 4: IMPUESTOS CORRIENTES

Este grupo de cuentas al 31 de diciembre de 2017, se registra los valores que le han sido retenidos por concepto de impuesto a la renta.

NOTA 5: SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este grupo de cuentas contiene pagos realizados por anticipación a proveedores, con la finalidad de asegurar la entrega oportuna de los servicios contratados, el saldo al 31 de diciembre de 2017 es por USD. 1.637

NOTA 6: OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En esta cuenta Intervienen anticipos entregados de gastos menores imprevistos por la empresa, los mismos que se devengarán en el tiempo, al 31 de diciembre de 2017 se registra el valor de USD.9.914.

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende todos los bienes muebles de propiedad de la empresa, para la ejecución óptima de las actividades de producción y operación del negocio, al 31 de diciembre el valor neto es de USD.474.675

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADAS (LARGO PLAZO)

Este grupo de cuentas comprende los derechos que tiene la empresa por las diferentes operaciones a la actividad principal del negocio a cobrar a las partes relacionadas o vinculadas a la empresa. Al 31 de diciembre de 2017 es de USD. 49,544.

NOTA 9: ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Comprende las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar estas diferencias. Al cierre del ejercicio económico de 2017 registra el valor de USD. 14.939.

NOTA 10: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprende todas las cuentas por pagar que representa la cantidad de dinero que la empresa tiene pendiente con los diferentes proveedores por la adquisición de bienes o servicios a crédito, al 31 de diciembre de 2017 registra el valor de USD. 172,012.

	31 de diciembre de 2017
	(en dólares americanos)
Locales	168,544
Tarjeta Corporativa	3,468
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**172,012**

NOTA 11: POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Son los valores reconocidos a los empleados como contraprestación concedida por la empresa a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese. Al 31 de diciembre de 2017 registra el valor de USD. 69,571.

NOTA 12: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Corresponde a los valores retenidos y pendientes por pagar que tiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, al 31 de diciembre de 2017 se registró el valor de USD. 41,623.

NOTA 13: CON EL IESS

Son las obligaciones que tiene la empresa por pagar al Instituto de Seguridad Social por los aportes, préstamos, y fondos de reserva de los empleados, al cierre del ejercicio económico de 2017, se registró el valor de USD. 8,629.

NOTA 14: OTROS PASIVOS CORRIENTES

Comprende las operaciones realizadas por la empresa que no provienen de operaciones representativas de producción, al 31 de diciembre de 2017 se registra el valor de USD.104,544.

NOTA 15: SERVICIOS COBRADOS POR ANTICIPADO

Este grupo de cuentas contiene cobros realizados por anticipación a los clientes, con la finalidad de asegurar la entrega oportuna de los servicios contratados, el saldo al 31 de diciembre de 2017 es por USD. 51,534.

NOTA 16: CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS (LARGO PLAZO)

Este grupo de cuentas comprende las obligaciones que tiene la empresa por las diferentes operaciones a la actividad principal del negocio a favor de partes relacionadas o vinculadas a la empresa a largo plazo. Al 31 de diciembre de 2017 se registra el valor de USD. 3,609.

NOTA 17: JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico. Al 31 de diciembre de 2017, se registran los siguientes valores:

	31 de diciembre de 2017
	(en dólares americanos)
Jubilación Patronal	17,618
Bonificación por Desahucio	17,132
JUBILACION PATRONAL Y BONIF.DESAHUCIO	**34,750**

NOTA 18: CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado y pagado, es de USD. 250.155

NOTA 19: OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Representa la ganancia que surge por resultado de la provisión realizada por concepto Jubilación Patronal y Desahucio. Al 31 de diciembre de 2017 registra un valor de USD. 13,032.

NOTA 20: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta son reconocidos por la empresa a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro, al 31 de diciembre de 2017 se registra el valor de USD. 1,325,045.

NOTA 21: GASTOS DE VENTA

Los gastos de venta se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago y se registran en el periodo más cercano en el que se incurren.

Al 31 de diciembre de 2017 los gastos de ventas se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2017
	(en dólares americanos)
Gastos de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	233,161
Aportes a la Seguridad Social (incluye fondo de reserva)	37,635
Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio	10,827
Mantenimiento y Reparaciones	68,427
Promoción y publicidad	62,577
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabaja	21,372
Gastos de Viaje	37,848
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	44,413
Depreciación Propiedad, planta y equipo	39,990
Otros Gastos de Venta	340,834
GASTOS DE VENTAS	**897,083**

NOTA 22: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de venta se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago y se registran en el periodo más cercano en el que se incurren.

Al 31 de diciembre de 2017 los gastos de administración se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2017
	(en dólares americanos)
Gastos de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	103,012
Aportes a la Seguridad Social (incluye fondo de reserva)	33,287
Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio	4,499
Honorarios y otras remuneraciones a otros trabajadores autónomos	696
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5,543
Impuestos, contribuciones y otros	5,217
Otros Gastos de Administración	83,973
GASTOS DE ADMINISTRACION	**236,227**

NOTA 23: GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

Los gastos financieros corresponden a los costos bancarios generados por las diferentes transacciones generadas en el sistema financiero. Además se registra el interés neto generado por la Jubilación Patronal y Desahucio.

Al 31 de diciembre de 2017 los gastos financieros registran un valor en libros de USD. 113,401.

Marisol Calapaqui
CONTADORA GENERAL