

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 1

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Los depósitos se mantienen en cuentas bancarias de acceso inmediato.

31 de diciembre de 2018

	(en dólares americanos)
Banco Internacional	23,300
Caja Chica	300
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	23,600

NOTA 2: INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018, se registra el valor de USD.5,711 en Inventarios.

NOTA 3: IMPUESTOS CORRIENTES

Este grupo de cuentas al 31 de diciembre de 2018, se detallan de la siguiente manera:

31 de diciembre de 2018

	(en dólares americanos)
Anticipo Impuesto a la Renta	5,286
Crédito Tributario a Favor de la empresa (I.R.)	15
IMPUESTOS CORRIENTES	5,301

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 2

NOTA 4: 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. Al 31 de diciembre el saldo es de USD.919.

NOTA 5: 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 se registra el valor de USD. 713.

NOTA 6: 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 de la empresa.

	31 de diciembre de 2018 (en dólares americanos)
Maquinaria y equipo	2,380
Muebles y Enseres	2,620
Equipo de computación	4,252
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo C	88,494
Menos: Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(24,178)
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	73,568

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR 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 favor de partes relacionadas o vinculadas a la empresa, al 31 de diciembre se registra el valor de USD. 5,000.

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 3

NOTA 8: 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 2018 registra el valor de USD. 2,580.

NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprende todas las cuentas por pagar que representan la cantidad de dinero que la empresa tiene pendiente con los diferentes proveedores por la adquisición de bienes o servicios a crédito, al cierre del ejercicio económico de 2018 registra el valor de USD.10,582.

NOTA 10: 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 2018 registra el valor de USD. 21,000.

NOTA 11: 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 2018 se registró el valor de USD.17,648.

NOTA 12: CON EL IESS

Son las obligaciones que tiene la empresa por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por los aportes, préstamos, y fondos de reserva de los empleados, al cierre del ejercicio económico de 2018, se registró el valor de USD. 2,007.

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 4

NOTA 13: OTROS PASIVOS CORRIENTES

Comprende las operaciones realizadas por la empresa que no provienen de operaciones representativas de producción, al 31 de diciembre de 2018 se registran los siguientes valores:

	31 de diciembre de 2018 (en dólares americanos)
Provisiones Locales	27,178
Dividendos por Pagar	30
Caja Chica	344
OTROS PASIVOS CORRIENTES	27,553

NOTA 14: JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Son las obligaciones que mantiene la empresa con los empleados, los resultados de las valoraciones actuariales son reconocidos al final de cada periodo contable. Al 31 de diciembre de 2018 se registra el valor de USD. 77,039

NOTA 15: CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado y pagado, está constituido por 800 (ochocientas) acciones de un (1 dólar americano) cada una.

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 5

El cuadro accionario está formado de la siguiente manera:

N.	ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
1	Donoso González Alba Consuelo	USD 200,00	USD 200,00
2	Granja Donoso Daniela Michel	USD 200,00	USD 200,00
3	Granja Donoso Gustavo Javier	USD 200,00	USD 200,00
4	Granja Donoso Jose Luis	USD 200,00	USD 200,00
	TOTAL	USD 800,00	USD 800,00

NOTA 16: 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 2018 registra un valor de USD. 3,924.

NOTA 17: 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 2018 se registra el valor de USD. 825.266.

NOTA 18: 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.

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 6

Al 31 de diciembre de 2018 los gastos de ventas se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2018 (en dólares americanos)
Gasto de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	67,154
Aportes a la Seguridad Social (incluye fondo de reserva)	9,304
Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio	3,218
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	5,254
Gastos de Comercialización	506,045
GASTOS DE VENTA	590,975

NOTA 19: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración 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 2018 los gastos de administración se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2018 (en dólares americanos)
Gasto de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	62,244
Aportes a la Seguridad Social (incluye fondo de reserva)	8,250
Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio	2,759
Mantenimiento y Reparaciones	19,523
Impuestos, contribuciones y otros	3,136
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	9,476
Otros Gastos Administrativos	72,817
GASTOS ADMINISTRATIVOS	178,204

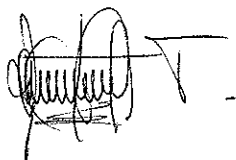
RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 7

NOTA 20: 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 2018 los gastos financieros registran un valor en libros de USD. 5,871.



Marisol Calapaquí
CONTADORA GENERAL

