



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**1.- ANTECEDENTES**

PESCADERIA FISHGOURMET CIA. LTDA. Es una compañía constituida en el Ecuador el 14 de marzo 2014, cuyo objeto principal es la venta al por menor de pescado, mariscos y productos conexos en almacenes especializados. Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables más significativas se mencionan a continuación:

**a) BASES DE PRESENTACIÓN**

El Balance General al 31 de diciembre del 2014 y los rubros que conforman el Estado de Resultados están presentados a costos históricos.

**b) VALUACIÓN DE INVENTARIOS.**

Las mercaderías para la venta se encuentran registradas al costo de adquisición que no superan al valor de mercado, las existencias se encuentran valoradas en base al método promedio ponderado.

**c) VALUACIÓN DE PLANTA Y EQUIPO**

El costo ajustado de planta y equipo se encuentran registrado al costo histórico, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

	Años Vida Útil	Porcentaje Depreciación
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de oficina	10	10
Equipos de Computación	3	33
Vehículos	5	20



### 3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<b>2014</b>
Caja Chica	856
Caja General	<u>1,641</u>
<b>TOTAL</b>	<b>2,498</b>

### 4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares )	<b>2014</b>
Tarjetas de Credito	( a )	393
Clientes		57,134
Otros Clientes		4,632
Anticipos a Proveedores		20,953
Empleados		878
<b>TOTAL</b>		<u><b>83,990</b></u>

- a) Valor que corresponde a cuentas por cobrar de tarjetas de crédito por concepto de ventas realizadas por la entidad.



## 5.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar no comerciales al 31 de diciembre 2014.

	(Expresado en dólares )
	<b>2014</b>
Credito Tributario (a)	1,015
Garantia Arriendo	3,736
<b>TOTAL</b>	<b>1,015</b>

a) Saldo a favor del contribuyente por adquisición de compras.

## 6.-INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares )
	<b>2014</b>
Inventarios Insumos	3,206
Inventrios Bar (Licores)	3,741
Inventario Vinos	8,934
Inventario Bebidas sin alcohol	526
Inventario Cervezas	52
<b>TOTAL</b>	<b>16,458</b>

## 7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2014 son como sigue:



(Expresado en dólares )

**2014**

**Depreciables**

Muebles y Enseres	43,138
Equipo de Computación	11,487

**TOTAL** **54,625**

Depreciación Acumulada	(4,481)
Total Activos Fijos Depreciables	<u>50,144</u>

**8.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los gastos de constitución realizados por la empresa para su creación.

**9.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Corresponde a las cuentas por pagar proveedores de la compañía.

**10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

Un resumen por sobregiro bancario al 31 de diciembre 2014:

**2014**

Bco. Pichincha (a) 12078.49

**TOTAL** **12,078**

a) Corresponde a sobregiro bancario recibido al 31 de diciembre del 2014, y liquidado en el siguiente año.



## 11.-IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<b>2014</b>
Iva x Pagar	346.85
Impuestos por Pagar	1,312
Impuesto Renta (i)	6,037
<b>TOTAL</b>	<b>7,696</b>

(i) Valor correspondiente al 22% Impuesto a la Renta de la compañía por el período 2014.

## 12.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares ) <b>2014</b>
<b><u>Beneficios Sociales</u></b>	<b>7,391</b>
Sueldos por Pagar	98
Decimo tercer sueldo	612
Decimo cuarto sueldo	2,082
15 % Participación Trabajadores (i)	4,598
<b><u>Obligaciones IESS</u></b>	<b>1,660</b>
IESS por Pagar	1660
<b>TOTAL</b>	<b>9,051</b>

(i) Valor correspondiente al 15% Participación de los Trabajadores del período.



### 13.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	(Expresado en dólares ) <b>2014</b>
10% por Pagar Empleados	9,340
Propinas	1,444
<b>TOTAL</b>	<hr/> <b>10,784</b>

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

### 14.-PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de los pasivos a largo plazo al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

	(Expresado en dólares ) <b>2014</b>
Socios	53,162.50
Restaurant Orientgourment Cia. Ltda.	334.42
Tarjeta de Credito Corporativa	3,787.22
<b>TOTAL</b>	<hr/> <b>57,284</b>

### 15.-CAPITAL SOCIAL

El capital social asciende a cuatrocientos dólares (US 400) dividido cuatrocientas participaciones (400) participaciones de USD \$ 1.00 cada una de ellas.



## 16.-RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea destinada como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 17.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Según *Reglamento para la Aplicación de la Ley de R.T.I.* Art. 36., un resumen de la conciliación tributaria durante el periodo 2014, es como sigue:

(+)	Gastos no deducibles		1,384
(=)	Base para el cálculo de 15% P.T		30,656
	<b>15% Participación Trabajadores</b>		<b>4,598</b>
	<b>22% Impuesto a la Renta</b>		
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta		30,656
(-)	15% Participación Trabajadores		(4,598)
(+)	Gastos no deducibles		1,384
(-)	Menos Deducción discapacitados		0
(=)	Base Imponible para el Impuesto a la Renta		27,442
	<b>22% Impuesto a la Renta</b>		<b>6,037</b>
	Utilidad del ejercicio antes de provisiones		30,656
(-)	15% Participación Trabajadores		(4,598)
(-)	22% Impuesto a la Renta		(6,037)
(=)	Utilidad antes de reservas		20,021
(=)	<b>UTILIDAD A DISTRIBUIRSE</b>		<b>20,021</b>

## 18. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de aprobación del balance (27 de marzo del 2015) no se produjo ningún evento que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieron tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

\*\*\* FIN\*\*\*