

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1.- ANTECEDENTES

PESCADERIA FISHGOURMET CÍA. LTDA es una compañía constituida en el Ecuador el 20 de diciembre del 2013, cuyo objeto principal es la prestación de servicios de Restaurante, elaboración y venta de alimentos preparados, bebidas alcohólicas y/o refrescos y productos para el consumo humano, preparación de comida para llevar, organización y asesoría para efectuar eventos sociales de toda índole. 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 Niif.

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 2015 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 superen 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:

C.A.U.	Años Vida Útil	Porcentaje Depreciación
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de oficina	10	10
Equipos de Computación	3	33

3.-EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Caja Chica	76	856
Caja General		1641
Cheques	807	0
TOTAL	883	2.497

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Tarjetas de Credito	(a) 4.532	393
Clientes	61.042	61.766
Anticipos a Proveedores	2.532	20.953
Empleados	555	878
TOTAL	68.662	83.990

- 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

Corresponde al Iva en Compras y crédito tributario.

6.-INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Inventarios Insumos	6.064	3206
Inventrios Bar (Licores)	3.035	3741
Inventario Vinos	9.340	8934
Inventario Bebidas sin alcohol	221	526
Inventario Cerveza	447	52
TOTAL	19.106	16.459

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2015 son como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
<u>Depreciables</u>		
Muebles y Enseres	48.228	43.138
Equipo de Computación	11.892	11.487
TOTAL	60.120	54.625
Depreciación Acumulada	(12.806)	(4.481)
Total Activos Fijos Depreciables	47.314	50.144

8.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Corresponde a las cuentas por pagar proveedores de la compañía.

9.-IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Impuestos por Pagar	1.315	2.832
Impuesto a la Renta	11.546	6.037
TOTAL	12.861	8.869

10.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
<u>Beneficios Sociales</u>	12.791	7.292
Decimo tercer sueldo	765	612
Decimo cuarto sueldo	2.764	2.082
15% Participación trabajadores	9261,44	4598
<u>Obligaciones IESS</u>	2.151	1.758
IESS por Pagar	2.151	1.660
		98
TOTAL	14.942	9.050

(i) Corresponde a un sobregiro contable

11.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
10% por Pagar Empleados	10.766	9.340
Propinas	3.553	1.444
TOTAL	14.320	10.784

12.-CAPITAL SOCIAL.

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

16.- 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:

15% Participación Trabajadores	
Utilidad Contable antes de Participación	
Trabajadores e Impuesto Renta	61.743
(+) Gastos no deducibles	378
(=) Base para el cálculo de 15% P.T	<u>61.743</u>
15% Participación Trabajadores	
	<u><u>9.261</u></u>
23% Impuesto a la Renta	
Utilidad Contable antes de Participación	
Trabajadores e Impuesto Renta	61.743
(-) 15% Participación Trabajadores	(9.261)
(+) Gastos no deducibles	378
(-) Menos Deducción discapacitados	0
(=) Base Imponible para el Impuesto a la Renta	<u>52.860</u>
22% Impuesto a la Renta	
	<u><u>11.629</u></u>
Utilidad del ejercicio antes de provisiones	61.743
(-) 15% Participación Trabajadores	(9.261)
(-) 22% Impuesto a la Renta	(11.629)
(-) Reserva Legal	(80)
(=) Utilidad antes de reservas	<u>40.772</u>
(=) UTILIDAD A DISTRIBUIRSE	<u><u>40.772</u></u>

13. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación del balance (29 de marzo del 2016) no se produjo ningún evento que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

*** FIN***