

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 2017 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.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	Expresado en dólares 2017
Caja Chica	\$ 851.87
Efectivo	\$ 1,084.26
TOTAL	\$ 1,936.13

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

		Expresado en dólares 2017	
Tarjetas de crédito	(a)	\$	15,811.08
Clientes		\$	28,760.13
Anticipo a Proveedores		\$	1,355.81
Empleados		\$	93.55
TOTAL		\$	46,020.57

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

5.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al Iva en Compras y crédito tributario.

6.-INVENTARIOS

Un resumen de inventarios al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

		(Expresado en dólares) 2017	
Inventario Insumos		\$	6,032.06
Inventario Bate (licores)		\$	4,109.43
Inventario Vinos		\$	10,980.41
Inventario bebidas sin alcohol		\$	203.70
Inventario Cervezas		\$	509.97
TOTAL		\$	21,835.59

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2017 son como sigue:

	(Expresado en dólares) 2017
Depreciables	
Muebles y Enseres	\$ 63,170.81
Equipo de Computación	\$ 11,892.29
TOTAL	\$ 75,063.01
Depreciación Acumulada	\$ (25,530.66)
Total Activos Fijos Depreciables	\$ 49,532.35

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 2017, es como sigue:

	(Expresado en dólares) 2017
Impuestos por Pagar	\$ 5,216.22
Impuesto a la Renta	\$ 19,871.71
TOTAL	\$ 25,087.93

10.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	(Expresado en dólares) 2017
<u>Beneficios Sociales</u>	
Décimo Tercer sueldo	\$ 1,028.02
Décimo cuarto	\$ 4,083.79
15% Participación Trabajadores	\$ 14,856.48
<u>Obligaciones IESS</u>	
IESS por Pagar	\$ 3,331.55
TOTAL	\$ 23,499.82

11.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	(Expresado en dólares) 2017
10% por pagar empleados	\$ 8,803.70
Propinas	\$ 14,454.47
TOTAL	\$ 23,258.17

12.-CAPITAL SOCIAL

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

16.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Según *Reglamento para la Aplicación de la Ley de R.T.A.* Art. 36., un resumen de la conciliación tributaria durante el período 2017, es como sigue:

15% Participación TrabajadoresUtilidad Contable antes de Participación
Trabajadores e Impuesto Renta

\$ 99,043.19

Gastos no deducibles

\$ 6,139.24

Base para el cálculo de 15% P.T.

\$ 99,043.19

15% Participación Trabajadores

\$ 14,856.48

22% Impuesto a la RentaUtilidad Contable antes de Participación
Trabajadores e Impuesto Renta

\$ 99,043.19

(+) 15% Participación Trabajadores

\$ 14,856.48

(+) Gastos no deducibles

\$ 6,139.24

(=) Base Imponible para Impuesto Renta

\$ 90,325.95

22% de Impuesto a la Renta

\$ 19,871.71

Utilidad del Ejercicio
antes de 15%

participación e

Impuesto a la renta

\$ 99,043.19

(+) 15% Participación Trabajadores

\$ 14,856.48

(+) 22% de Impuesto a la renta

\$ 19,871.71

(=) Utilidad antes de Reservas

\$ 64,315.00

() Utilidad a distribuirse

\$ 64,315.00

13. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación del balance (04 de abril del 2018) 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 ***