

PESCADERÍA FISHGOURMET CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 Niifs.

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 2019 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 2018, es como sigue:

1101	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2228.62
110101	Caja	3.25
110102	Caja Chica	851.85
110104	Efectivo	1373.52

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

PESCADERÍA FISHGOURMET CIA. LTDA

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

110201	Cientes Eventos por Cobrar	30236.37
11020101	Diners Club del ecuador	2803.17
11020102	MasterCard	1458.45
11020103	Visa	4360.42
11020104	Visa Electron	1410.09
11020105	American Express	119.29
11020107	Cheque	1161.59
11020115	Olimpo Business	133.88
11020117	Cientes Eventos por Cobrar	368.57
11020118	MM Company Export	46.39
11020121	Viennatone	49
11020138	Gabriel González	92.49
11020151	GEDECMEDICAL CIA.LTDA.	73.82
11020152	Glovo	145.88
11020199	Cientes	18013.33

- a) Valor que corresponde a cuentas por cobrar de tarjetas de crédito y de clientes 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 2019, es como sigue:

1106	INVENTARIOS	17123.77
110601	Inventario Insumos	3924.09
110602	Inventario Bar (licores)	6075.32
110603	Inventario Vinos	6832.82
110604	Inventario bebidas sin alcohol	158.63
110606	Inventario Cervezas	132.91

PESCADERÍA FISHGOURMET CIA. LTDA

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2018 son como sigue:

1201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	57714.03
120101	Muebles y Enseres	87089
120103	Computación	2466
120105	Adecuaciones e Instalaciones	1210
120106	Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-31093.33
120108	Dep. Acumulada Computación	-1845.68
120110	Dep. Acumulada Adec. e Inst.	-111.96
1203	ACTIVO INTANGIBLE	6198.84
120301	Software contable	12246.2
120305	Amortización Acumulada Software	-6047.36

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 2019, es como sigue:

2104	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-23276.61
210401	Con la Administración Tributaria	-23276.61
21040113	24% Impuesto a la Renta	-21459.46
21040117	Impuestos por Pagar	-1817.15

10.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

2105	Con el IESS	-5178.88
------	-------------	----------

PESCADERÍA FISHGOURMET CIA. LTDA

210501	I.E.S.S. por Pagar	-5178.88
2106	Por beneficio a Empleados	-42869.18
210601	Decimo Tercero	-956.97
210602	Decimo Cuarto	-4139.4
210603	Vacaciones por Pagar	-2531.4
210604	Sueldos por Pagar	-23.91
210605	15% Participación Trabajadores	-15086.98

11.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

210606	Propina por Pagar Empleados	-5582.65
210607	10% por pagar empleados	-12980.29
210608	Provisión Atención Empleados	-1567.58

12.-CAPITAL SOCIAL

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

13. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación del balance (30 de junio del 2020) no se produjo ningún evento que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieron tener un efecto significativo sobre los estados financieros del 2019, tomando en consideración que la afectación de la pandemia global “covit” tendrá un impacto en el año en curso.