

CIRCUSA RESTAURANTES Y DIVERSIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2019

NOTA N. 1 OPERACIONES

CIRCUSA RESTAURANTES Y DIVERSIONES S.A. es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador. La Compañía dispone de un capital Social suscrito y pagado de US\$. 3.000,00 Dólares, y su actividad económica es de Administración de Restaurantes; venta de comidas y bebidas en bares y restaurantes de consumo inmediato.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

A continuación, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2 Bases de Presentación.-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el

International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019

2.3 Pronunciamientos contables y su aplicación

Las nuevas Normas de NIIF, NIC y sus interpretaciones fueron aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2015.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa.

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2018	2019
21.01.01.01.002 Caja Chica	300.00	300.00
1.01.01.02.001 Banco del Austro 1761286-7	<u>4,547.32</u>	<u>3,648.47</u>
	<u>4,847.32</u>	<u>3,948.47</u>

Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2018	2019
Cientes Locales no Relacionados		
1.01.02.05.004 Varios	<u>1,275.02</u>	<u>1,456.03</u>
	<u>1,275.02</u>	<u>1,456.03</u>

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2018	2019
1.01.04.01.002 Cuentas por Cobrar Empleados		

Nota 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
1% Transferencia de Bienes Muebles	7.96	-
1.01.05.02.025 2% Otras retenciones aplicables	1,791.14	-
1.01.05.02.030 Crédito tributario IVA	-	-
1.01.05.04.001 Crédito tributario años anteriores Renta	772.25	2,844.63
	<u>2,571.35</u>	<u>2,844.63</u>

Nota 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2019
2.01.03.02.001 Proveedores	523.3	164.14
2.01.07.01.034 Impuestos por Pagar	203.25	177.66

Nota 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2018	2019
	1% Transferencia de Bienes Muebles	7.96	-
1.01.05.02.025	2% Otras retenciones aplicables	1,791.14	-
1.01.05.02.030	Crédito tributario IVA	-	-
1.01.05.04.001	Crédito tributario años anteriores Renta	772.25	2,844.63
		<u>2,571.35</u>	<u>2,844.63</u>

Nota 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2018	2019
2.01.03.02.001	Proveedores	523.3	164.14
2.01.07.01.034	Impuestos por Pagar	203.25	177.66
2.01.13.04.001	Sueldos Por Pagar	-	-
2.01.07.05.001	15% Utilidades por Pagar Trabajadores	422.23	422.23
		<u>1,148.78</u>	<u>764.03</u>

Nota 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2018	2019
2.01.07.03.001	Aportes por Pagar	440.54	457.88
2.01.07.03.003	Fondos de Reserva por Pagar	55.53	-
2.01.07.05.001	15% Utilidades por Pagar Trabajadores		
		<u>496.07</u>	<u>457.88</u>

Nota 9.- PROVISIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS		2018	2019
2.01.07.04.001	Provisión Décimo Tercero	142.76	172.03
2.01.07.04.002	Provisión Décimo Cuarto	482.5	787.99
2.01.07.04.003	Provisión Vacaciones	1,787.64	2,587.03
		<u>2,412.90</u>	<u>3,547.05</u>

Nota 10 .- PATRIMONIO NETO		2018	2019
3.01.01.01.001	Cevallos Sanchez Pablo Ruben	2,999.00	2,999.00
3.01.01.01.003	Flores Bejarano Juan Carlos	1	1
3.06.02.01.001	Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	706.45	1635.94

3.06.02.01.001	Perdida Ejercicios Anteriores	-	-
3.07.01.01.001	Utilidad del Ejercicio	<u>929.49</u>	<u>-1155.77</u>
		3,706.51	3,480.17

Nota 9.- INGRESOS

Los ingresos de la empresa corresponden a la venta de servicios, y otros ingresos, al cierre del 2019.

Nota 10 COSTO Y GASTOS

Los valores asignados a costo de ventas y gastos corresponden a los todos los montos incurridos por la empresa, gastos administrativos, gastos generales y otros gastos, el ejercicio 2019.


Sr. Juan Carlos Flores Bejarano

