

PIZZERIAS PIATTOSANI CIA. LTDA.

ANEXO No.1

Notas explicativas
a los estados financieros

Correspondientes al período de 1 año

Terminado el
31 de diciembre de 2015

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2015

Señores
PIZZERIAS PIATTOSANI CIA. LTDA.
Ciudad
Presente

De mis consideraciones:

Yo, JOSE LUIS MULLO GONZALEZ, con Ruc 0104168075001, en calidad de CONTADOR GENERAL, de la Compañía, pongo a su consideración las siguientes Notas a los Estados Financieros:

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

PIZZERIAS PIATTOSANI CIA. LTDA. la actividad principal de la Compañía VENTA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS AL POR MAYOR Y MENOR EN PIZZERIAS. y sus actividades económicas adicionales son: ACTIVIDADES DIRIGIDAS CONSUMIDORES FINALES.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es ubicado en la calle AV. UNIDAD NACIONAL Numero: 2-21 Interseccion: IMBABURAAI 31 de diciembre de 2015, el número de trabajadores (funcionarios y empleados) de la Compañía fue de 10, respectivamente.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2015 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en Junta General Universal de accionistas en sesión que se llevó a cabo el 30 de marzo de 2016.

BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América por ser la moneda de curso legal de nuestro país.

NOTA 1.

BALANCE GENERAL:

Los valores indicados en este informe Financiero están de acuerdo al movimiento contable realizados durante el año 2015, registrándose en las respectivas cuentas de este estado financiero.

Dichos valores fueron registrados en dólares americanos. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

	AL 31-12-2014	AL 31-12-2015	VARIACIONES
ACTIVOS			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	15.030,47	8.096,76	(6.933,71)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2.170,73	-	(2.170,73)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS			-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS			-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	2.000,00	-	(2.000,00)
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			-
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	525,29	2.105,80	1.580,51
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES			-
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO			-
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO			-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS			-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	320,23	-	(320,23)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)		881,75	881,75
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			-

Se ve en este informe claro una disminución en el efectivo pero cabe aclarar que logro cobrar ciertas cuentas pendientes.

PASIVOS:			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCAL		4.692,79	4.692,79
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS LOCAL	18.673,34	-	(18.673,34)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR			-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCAL	211,95	653,81	441,86
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS LOCAL			-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES - LOCALES			-
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS (CORRIENTES)		5.489,35	5.489,35
PROVISIONES LOCALES			-
PROVISION DESAHUCIO			-
PROVISION JUBILACION PATRONAL		2.282,78	2.282,78
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		1.612,05	1.612,05
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	879,31	1.400,65	521,34
CON EL IESS		1.061,42	1.061,42
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		571,11	571,11
OTROS PASIVOS FINANCIEROS / PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	16.040,14	15.601,88	(438,26)

La situación económica también nos permitió desahogarnos de ciertas deudas del año anterior.

PATRIMONIO			
Aportes para futuras capitalizaciones			-
Capital pagado	2.000,00	2.000,00	-
Reserva legal			-
Reserva facultativa			-
Pérdidas Acumuladas			-
Utilidades retenidas		3.377,16	3.377,16
Utilidad del Ejercicio	3.377,16	1.835,62	(1.541,54)
Pérdida del Ejercicio			-
TOTAL PATRIMONIO	5.377,16	7.212,78	1.835,62

Se visualiza la disminución en las utilidades en comparación del año anterior.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

En esta cuenta reposan los valores respectivos a los cobros en efectivo que al 31 de diciembre no fueron depositados para poder cumplir con ciertos gastos posteriores que necesitaban esa cantidad tales como sueldos y salarios e impuestos.

NOTA 4.

ESTADO DE RESULTADOS:

Los valores indicados en este informe financiero reflejan a las transacciones de Ventas, Ingresos, Gastos y Costos realizados durante el año 2013, registrándose en las respectivas cuentas de este Estado Financiero. Dichos valores fueron registrados en dólares americanos. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

PIZZERIAS PIATTOSANI CIA. LTDA.	
ESTADO DE RESULTADOS	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	
(EN USD DOLARES)	
INGRESOS ORDINARIOS:	
VENTAS	203.005,22
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	
OTROS INGRESOS GRAVADOS	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	203.005,22
COSTO DE VENTA	133.921,71
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	69.083,51
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	60.216,35
GASTO DEPRECIACION	2.777,00
GASTO AMORTIZACION	-
GASTO PROVISION CTAS. INCOBRABLES	
GASTO JUBILACION PATRONAL	2.282,78
GASTO PROV. BENEFICIOS SOCIALES Y DESAHUCIO	
GASTO FINANCIERO	
TOTAL GASTOS	65.276,13
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	3.807,38
15% PARTICIPACION	571,11
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.400,65
RESERVA LEGAL	-
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.835,62
PERDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.835,62
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0
RESULTADO INTEGRAL NETO	1.835,62

NOTA 5.

ACLARATORIAS

Este año inicio la empresa en su funcionamiento y esto hizo que no haya movimientos trace dentales y lo movimiento son mínimos la compañía está en post del crecimiento este año se aspira mejorar trabajando en conjunto con la administración.

ANEXO No.2

Políticas Contables

Correspondientes al período de 1 año

**Terminado el
31 de diciembre de 2015**

INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE POLÍTICAS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2015

1. **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes (repuestos) y se prestan los servicios (mantenimientos y latonería de vehículos) El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno a través del Servicio de Rentas Internas.

2. **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido.

La figura contable de impuestos diferidos no es aplicable de acuerdo a la NAC-DGECCGC12- 00009 publicada en el R.O. 718 del 06-06-2012 en lo que hace referencia a "LOS SUJETOS PASIVOS DE IMPUESTOS ADMINISTRADOS POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS que en su párrafo 12 literales del 1 al 3, indica lo siguiente:

"2...en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reverso de gastos no deducibles".

"3. En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1ro. de enero al 31 de diciembre de cada año."

3. **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

<u>Grupo de activos:</u> <u>años</u>	<u>Años estimados de vida útil en</u> <u>años</u>
Muebles y Enseres	10 a 15 años
Equipos de Computación	3 a 6 años
Vehículos	5 a 10 años
Otros activos fijos	10 a 15 años

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, o vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se mantiene una provisión por cuentas incobrables para reducir su importe de tal manera que se mantendría un valor muy cercano al de su probable realización.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en el Activo Corriente siempre que los vencimientos se encuentren dentro del periodo fiscal que se informa en los Estados Financieros de acuerdo a la naturaleza y dinámica de comercialización de la empresa; y aquellos que son superiores a 12 meses desde la fecha de presentación del Estado de Situación Financiera se clasifican como activos no corrientes.

Atentamente:

C.P.A. JOSE LUIS MULLO GONZALEZ
CONTADOR GENERAL
RUC: 010168075001

Ing. SANGOLQUI NIETO PATRICIA
GERENTE GENERAL
RUC: 0190405273001