NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016

(Expresadas en USDólares)

A. ITALIANDELI DELICIAS ITALIANAS CIA LTDA:

La Compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública del 22 de junio de 1988 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 01 de septiembre de 1988 bajo el nombre de ITALIANDELI DELICIAS ITALIANAS CIA LTDA, siendo su actividad principal la venta de comidas y bebidas en restaurantes.

B. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Efectivo y equivalente al efectivo: Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los inventarios: Están valorados al costo. Los costos se determinan por el método promedio.

Las propiedades, maquinarias y equipos: Están registrados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3

ITALIANDELI DELICIAS ITALIANAS CIA LTDA

B. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:
(Continuación)

Impuesto a la Renta y la Participación de los trabajadores en las utilidades: Se registra en el momento de su pago contra las cuentas por pagar.

Ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el USDólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2016	2015
Compañías Relacionadas			
Anticipos Empleados	(1)	672.95	993.40
Anticipo a proveedores		450.00	450.00
Otras cuentas por Cobrar		200,479.08	190,535.75
		201,152.03	191,979.15
		201,152.03	148,907.65

(1) Incluye principalmente US$130,180.32 a Alice de Magnalardo (US$81,837.18 en el 2015, y US$ 46,751.07 a Raffaele Magnalardo (US$ 46,751.07 en el 2015).

D. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

	Saldo al 01/01/2016	Adiciones	Saldo al 31/12/2016
Muebles y enseres	72,740.63	101.98	72,842.61
Instalaciones	29,889.45	150.00	30,039.45
Maquinarias y equipos	449,329.89	604.11	449,934.00
Vehículos	60,666.07	-	60,666.07
Equipo de computación	21,226.15	1,221.23	22,447.38
	633,852.19	2,077.32	636,236.53
Depreciación acumulada	- 499,532.12	- 32,045.63	- 531,577.75
	134,320.07	- 32,045.63	104,658.78

E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2016	2015
Proveedores	(1)	34,526.09	30,803.12
Compañías relacionadas		40,448.99	40,448.99
Sobregiro bancario		4,048.49	22,975.89
Fiscales y empleados	(2)	36,329.73	49,247.98
		115,353.30	143,475.98

F. PATRIMONIO:

Capital social: El capital autorizado es de US$30,000.00, suscrito y pagado que representan 750,000.00 acciones ordinarias y nominativas al valor nominal de US$0.04 cada una.

Reserva Legal: La Compañía formara un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos al 20% del capital social. En cada anualidad de la Compañía segregara, de las utilidades liquidas y realizadas, un 5% para este objeto.

Resultados acumulados: Están a disposición de los accionistas

G. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

La provisión del Impuesto a la Renta se calcula aplicando la tasa del 23% sobre la utilidad tributable anual. La Ley Tributaria permite a las Sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción del 10% en la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido, lo que establece una tarifa del 15%. Esa reinversión se debe hacer en maquinaria o equipo nuevo y el aumento de capital social inscrito en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel que se generaron las utilidades materia de reinversión. A continuación el detalle del cálculo:

ITALIANDELI DELICIAS ITALIANAS CIA LTDA
G. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

	2016	2015
Utilidad contable	10,273.38	5,420.67
Menos: Participación de los trabajadores en las utilidades	1,541.01	813.10
	8,732.37	4,607.57
Mas: Gastos no deducibles	57,738.32	26,401.27
Menos: Deducción pago trabajadores discapacidad	29,042.00	
Base para cálculo de impuesto a la renta	37,428.69	31,008.84
Impuesto a la renta causado	2,690.86	513.52
Menos: Retenciones que le han efectuado y anticipos IR	380.61	175.55
Impuesto a la renta por pagar	2,310.25	337.97

H. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

Cuentas por pagar:

Mimasa	**40,449.00**

I. HECHOS SUBSECUENTES:

A la fecha de presentación de estos estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2016, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

Sra. Alicia de Magnalardo
GERENTE

Leonela Albiño M
CONTADOR
RUC No 0921009965001