

COMPAÑÍA TOUR FOOD VALLE&CARVAJAL GOURMETCATERING CIA LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía TOUR FOOD VALLE&CARVAJAL GOURMETCATERING CIA. LTDA., fue constituida, en la ciudad de Machala, el 02 de Mayo de 2016 ante la Notaria Primera Mary del Rocío Chalán Aguilar, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala con el No 124 y anotada en el Repertorio bajo el No 1705, el 03 de mayo del año 2016.

La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIIU: SERVICIO DE ALIMENTO Y BEBIDA; así como también podrá comprender las etapas o fases de PRODUCCIÓN DE BIENES / SERVICIOS, COMERCIALIZACIÓN, ALMACENAMIENTO, DISTRIBUCIÓN de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparó sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Bases de Medición.** - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.** - Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo

contrario, las cifras financieras incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.

- d) **Uso de estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.** - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses
- b) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**
Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- c) **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.
- d) **Deudores y otras cuentas por cobrar**
La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.
- e) **Acreedores comerciales**
Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.
- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

f) **Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.

g) **Participación de Trabajadores**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

h) **Impuesto renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Caja Bancos	285,29	
Total:	<u>285,29</u>	

Corresponde al efectivo disponible en Caja, según arqueo de Caja.

4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El siguiente es un resumen de cuentas por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
De actividades ordinarias que no generan intereses	2.020,40	
Total:	<u>2.020,40</u>	

5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen, al 31 de diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Inventario de Materia Prima (no para la construcción)	580,50	
Total:	<u>580,50</u>	

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen, al 31 de diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Maquinaria y Equipo	5.120,00	
Muebles y Enseres	1.250,00	
Total:	<u>6.370,00</u>	

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar proveedores, al 31 de diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Locales	1.140,80	
	-	
Total:	<u>1.140,80</u>	

8.- OTRAS OBLIGACIONES PENDIENTES

El siguiente es un resumen de participación de trabajadores por pagar, al 31 de diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	(Dólares)
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio	134,34	
	-	
Total:	<u>134,34</u>	

9.- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social al 31 de diciembre de 2017:

N°	# CEDULA	NOMBRES DE ACCIONISTAS	PARTICIP	COSTO UNITARIO	2017
1	0702214735	CARVAJAL GUZMAN DIANA PRISCILA	200	1.00	200.00
2	1720754876	VALLE CARVAJAL CARLOS DAVID	200	1.00	200.00
		TOTAL	400	1.00	400.00

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 400 PARTICIPACIONES, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una. Pagadas el 100%

	<u>2017</u>	
		(Dólares)
Capital Suscrito	400,00	
(-) Capital Suscrito No Pagado	-	
Total:	400,00	

10.- RESERVA DE CAPITAL

	<u>2017</u>	
		(Dólares)
Reserva de Capital	7.010,12	
Total:	7.010,12	

11.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

	<u>2017</u>	
		(Dólares)
Ganancia Neta del Periodo	570,93	
Total:	570,93	

12.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	
		(Dólares)
INGRESOS ORDINARIOS		
Venta de Servicios 12%	(1) 62.063,22	
Costos de Ventas	(2) (43.723,77)	
Total Ingresos Ordinarios	18.339,45	
Gastos Administrativos	(3) (17.443,87)	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		895,58
(-) 15% Participación de trabajadores		(134,34)
(-) Impuesto a la Renta		(190,31)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		570,93

- (1) Ingresos por Servicios de Transporte US\$ 5,775.00;
- (2) Costo de Venta: Compras Netas \$44304.27; Inventario Final -\$580.50
- (3) Gastos Administrativo: Sueldos y Salarios \$12,997.71; Beneficios sociales \$ 3,217.87; Aportes Seguridad Social \$ 1228.29.


Diana Carvajal Guzmán
GERENTE GENERAL


Lcdo. Arturo Rodríguez Correa.
CONTADOR