

GARAGE GOURMET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2017

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

Garage Gourmet S.A. es una compañía de sociedad anónima, constituida el 9 de junio del 2017, cuya principal actividad es la venta al por mayor de bebidas alcohólicas, incluso el envasado de vino a granel sin transformación.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2017, está conformada por el 70% de Rizzo Octavio, 10% de Garcia Daniela, 10% de Ortiz Jennifer y por el 10% de Rizzo Daniel.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Quito, provincia Pichincha, de los Arupos E1-239 y Pasaje E3.

Al 31 de Diciembre de 2017, la Compañía mantenía 5 empleados, para desarrollar sus actividades.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas en el Ecuador, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 12 de enero de 2011, mediante resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01.

De igual manera, los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

Se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y de su curso legal en el Ecuador.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2017</u>
CAJA	500,00
BANCOS	16.986,41
	17.036,41

La Compañía mantiene depósitos en cuentas corrientes en dólares estadounidenses en bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

NOTA 4 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Deudores Comerciales:	
Clientes	165,312.28
Provisión para cuentas dudosas	-1,653.12
Subtotal	163,659.16

Otras Cuentas por Cobrar:	
Servicios de Rentas Internas	3,150.45
Prestamos Empleados	6,018.45
Anticipo Sueldos	5,724.29
Otras	1,568.32
Subtotal	16,461.51
Total	180,120.67

Las Cuentas por Cobrar a Clientes representan facturas por ventas de bebidas alcohólicas, con plazos de hasta 45 días y no generan interés.

Las cuentas por cobrar al Servicio de Rentas Internas, representan las retenciones en la fuente realizadas por nuestros clientes.

Las otras cuentas por cobrar representan principalmente préstamo/anticipos empleados a ser descontados el próximo año.

NOTA 5 - INVENTARIOS

Los saldos de Inventarios al 31 de diciembre de 2017:

	<u>2017</u>
Productos Terminados disponibles para la venta.	3,852,34

Garage Gourmet utiliza el sistema contable corporativo SICOFA el método de valoración de promedio ponderado para todos sus inventarios.

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2017 las Propiedades, Planta y Equipos consistían de lo siguiente:

	<u>2017</u>
Clasificación:	
Equipos de Computación	1,980.00
Programas de Computación	2,500.00
Total	4,480.00
Depreciación acumulada y deterioro	-280.90
	<u>4,760.90</u>

Las cuentas de propiedad, planta y equipos son reconocidos a su costo de adquisición que incluye el precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso destinado.

El método de depreciación utilizado por la empresa es línea recta y con un valor residual del 10%.

NOTA 7 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Proveedores:	
Locales	197.692,73
Anticipos de clientes	1.170,85
Otras	4.800,00
	<u>203.663,58</u>

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazo de hasta 30 días y no devengan interés.

Los anticipos de clientes representan valores recibidos para ventas de vinos, las cuales se liquidarán, durante el año 2018 y no devengan interés.

NOTA 8 – OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2017 las obligaciones acumuladas se componen de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Beneficios sociales	863,76
Iess por Pagar	561,61
	<u>1.425,37</u>

NOTA 9 – IMPUESTOS

Activos y Pasivos del Año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

Activos por impuestos corrientes:	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente	3.150,45
 Pasivos por impuestos corrientes:	<u>2017</u>
Impuesto al valor agregado – IVA por pagar y retenciones	1.086,31
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta por pagar	1.472,83
	<u>2.559,14</u>

Al 31 de diciembre del 2017, retenciones en la fuente del impuesto a la renta representa créditos tributarios por pagos en exceso no compensados del año 2017.

NOTA 10 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Pagado.-

Al 31 de diciembre del 2017, el capital pagado, está representado por 800,00 de acciones con un valor nominal unitario de US\$1, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Accionistas	% Participación	Número de Acciones
GARCIA DANIELA	10%	80.00
ORTIZ JENNIFER	10%	80.00
RIZZO DANIEL	10%	80.00
RIZZO OCTAVIO	60%	<u>560.00</u>
		800.00



Octavio Rizzo Valladarez
GERENTE GENERAL



CPA Alexandra Lozano Vimos
CONTADOR GENERAL
Registro No. 17.3644