

EL CARNALITO RESTAURANTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es dedicarse a:

- Restaurantes, cevicherías, picanterías, cafeterías, comida rápida, puestos de refrigerio, establecimiento que ofrece comida para llevar.
- Servicio de Restaurante y bar en conexión con transporte cuando son proporcionadas por unidades independientes.

La compañía fue constituida el 25 de septiembre del 2017.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco. Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

b) Cuentas por cobrar

Se encuentra medidas al costo amortizado

c) Propiedad Planta y Equipo

Los inmuebles están registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

d) Impuesto sobre la renta corriente

La Compañía calcula el impuesto a la renta aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes que ciertas partidas podrían afectar o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y a los anteriores, es reconocido por la Compañía como un pasivo, en la medida en que no haya sido liquidado.

EL CARNALITO RESTAURANTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada periodo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

e) Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.

f) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado, en la fecha del balance, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (CAJABANCOS)

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero disponible que posee la empresa, se registra al valor nominal de cada transacción.

Está comprendido por saldo en caja y saldo en bancos de un valor de \$ 531.05

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo por cobrar por las ventas con tarjetas de crédito es \$ 65.90

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta "**Impuestos Anticipados**" al 31 de diciembre del 2017 muestra los siguientes montos:

Crédito Tributario IVA \$ 519.55

Crédito Tributario RENTA \$ 16.11

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

Esta compuesto por lo siguiente:

Utensilios de Cocina \$1317.28

EL CARNALITO RESTAURANTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Muebles y Enseres \$2400.00

Maquinaria y Equipo \$1069.65

Depreciación Acumulada -\$48.53

NOTA 7. PROVEEDORES

El resumen de los acreedores NO Relacionados para pagar es \$ 491.51

NOTA 8. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los valores pendientes de pago a la Administración tributaria son los siguientes:

Retención fuente por pagar \$106.30

Retención Iva por Pagar \$134.95

Sri por pagar \$51.42

NOTA 9. OBLIGACIONES IESS

Los valores pendientes de pago por aportaciones de los empleados es \$86.40

NOTA 10. OBLIGACIONES EMPLEADOS

Los valores pendientes de pago por la carga nominal son:

Sueldos Por pagar \$1073.66

Décimo Cuarto \$87.50

Décimo Tercero \$33.33

Vacaciones \$46.67

NOTA 11. CUENTA POR PAGAR SOCIOS

Flujo entregado por Socios para el funcionamiento de la compañía.
Por un valor de \$7754.37

NOTA 12. PATRIMONIO

El capital de la Compañía, está constituido por un valor de USD\$1000.00 por el valor nominativo de USD \$1,00 cada acción.

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los ingresos operacionales venta de alimentos en el año 2017 fueron de \$2725.97

EL CARNALITO RESTAURANTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El monto de Otros Ingresos fue \$5.27

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS

Los Costos de la Actividad Operacional fueron de \$1736.56

La Compañía cuenta con los siguientes gastos de venta y administrativos \$ 5938.36

NOTA 15. RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2017 la empresa presenta una pérdida contable de US\$ 4943.68