

RESTAURANTE VERSAN FACS CIA.LTDA.

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

RESTAURANTE VERSAN FACS CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

**CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE
ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.**

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

RESTAURANTE VERSAN FACS CIA.LTDA. Se constituyó en la Ciudad de Portoviejo, el 15 de Febrero del 2018, vía Escritura Electrónica celebrado en la ciudad de Portoviejo del mismo año. Expediente de la Superintendencia de la Compañía es # 309412 y RUC 1391867212001.

Los Accionistas que conforman la Cía., Son los señores Sánchez Pisco Marisol Annabelly, Vera Sánchez Fernanda Marisol y Vera Sánchez Oliver Cristhian .

El Capital pagado asciende a \$1000.00 dividido en las siguientes acciones:

SANCHEZ PISCO MARISOL ANNABELLY	\$ 500.00
VERA SANCHEZ FERNANDA MARISOL	\$ 250.00
VERA SANCHEZ OLIVER CRISTHIAN	\$ 250.00

El plazo de duración de la Compañía es de 100 años. La Junta General de Socios de acuerdo con los estatutos aprobados y vigentes se reúne dos veces al año, el 31 de Julio y el 31 de Marzo del año siguiente, además establece que existirá un Gerente General que será la máxima autoridad de la Compañía.

Su Objeto Social corresponde a las Actividades de RESTAURANTES, CEVICHÉRÍAS, PICANTERÍAS, CAFETERÍAS, ETCÉTERA, INCLUIDO COMIDA PARA LLEVAR.
DOMICILIO.

Nota 2 Resumen de las principales políticas contables

A) Preparación de los Estados Financieros

Las políticas contables del RESTAURANTE VERSAN FACS CIA.LTDA. están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales son autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezcan algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

B) Periodo Contable

Los estados financieros consolidados cubren los siguientes ejercicios:

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados

Estado de flujo de Efectivo

Estado de cambios en el patrimonio neto, saldos y movimientos.

Éstos serán comparativos con el año en curso y el anterior, lo cual servirán de preparación para su presentación ante los organismos de control como la Superintendencia de Cía. y Servicio de Rentas Internas.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Fondos Disponibles

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos que incluye Certificado Bancario en Moneda Local.

Las cuentas que intervienen según su plan de cuentas son:

Caja General utilizado para el registro del ingreso del dinero sea en efectivo o en cheque que posteriormente se depositara en las cuentas de banco.

Caja Chica es una cuenta no mayor a \$400 dólares mensuales que sirve para solventar gastos menores de la compañía en un plazo de 30 días.

Fondos a rendir cuentas es utilizado para desembolsar sumas de dinero no mayor a \$ 500 a un representante de la compañía en gestiones y viajes de negocio que éste realice dentro del territorio nacional, del cual tiene que reportar una vez terminada la gestión.

Bancos es la cuenta mayor donde se depositan los valores recibidos por ventas, créditos o prestaciones. El banco que se utiliza para el giro del negocio es el Banco Internacional y banco Pichincha para Contingentes. Los depósitos y los cheques deben de estar debidamente numerados con su respectivo comprobante de ingreso y egreso.

La Agrupación de estas cuentas se conoce como EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Y este rubro agrupa a doc. y ctas por cobrar clientes n/r (clientes), Empleados, y préstamos a socios.

Los clientes tienen de 30 a 90 días como plazo de pago con cifras mayores a \$ 1000.00. Para cobros cuyos valores son mayores se realiza un convenio de cobro directo con el cliente.

Los empleados pueden acceder a créditos con la empresa y diferirlos hasta 3 meses.

La cuenta por cobrar de socios puede ajustarse a final del periodo contable con la cuenta pendiente de pago a uno de los socios.

Las cuentas mayores en el balance son ACTIVOS FINANCIEROS Y PRESTAMO SOCIOS.

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada., siguiendo el método línea recta.

Todos los activos fijos deberán registrar un valor de rescate del 1% de su costo inicial.

Inmuebles: serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$10,000 dólares

Maquinarias: serán considerando como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$2000 dólares

Muebles y Enseres: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$300 dólares

Terrenos: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$10,000 dólares

Vehículos: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$2000 dólares

Equipos de Oficina: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$300 dólares

Equipos de Cómputo: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$300 dólares

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

I) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

J) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018 comprende a \$ 1000.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

Nota 3 Presentación de Balance General

RESTAURANTE VERSAN CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	Ref.	2018
Activos		
Activo Corriente		\$ 23.849,48
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 10.489,70
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	\$ 11.794,23
Activos por Impuestos Corrientes	5	\$ 1.565,55
Total Activo		\$ 23.849,48
Pasivos		
Pasivo Corriente		\$ 14.854,17
Cuentas y Documentos por Pagar	6	\$ 9.900,18
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	7	\$ 809,28
Pasivos Corriente por Beneficios Empleados	8	\$ 4.144,71
Total Pasivos		\$ 14.854,17
Patrimonio	9	\$ 8.995,31
Total Patrimonio		\$ 8.995,31
Total Pasivo + Patrimonio		\$ 23.849,48

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

RESTAURANTE VERSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDA Y GANANCIA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	Ref.	2018
INGRESOS		
Ingresos Recibidos	10	\$ 108.459,99
Costo de Venta	11	\$ 62.896,23
Utilidad bruta		\$ 45.563,76
GASTOS		
De administración, operativos y venta	12	\$ 34.547,47
Financieros	13	\$ 904,17
(Pérdida) Utilidad operacional		\$ 35.451,64
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		\$ 10.112,13
Participación de los trabajadores en las utilidades		\$ 1.516,82
Reserva legal		\$ 429,77
(Pérdida) Utilidad neta del año		\$ 8.165,54

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

RESTAURANTE VERSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE VARIACION PATRIMONIAL
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 (En Dólares Americanos)

Ctas / Patrimoniales	Ref.	Capital	Reserva Legal	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 1 de enero del 2018		\$ 400,00			\$ 400,00
Reserva Legal	9		\$ 429,77		\$ 429,77
Utilidad / Pérdida neta del año		\$ -	\$ -	\$ 8.165,54	\$ 8.165,54
Saldos al 31 de Diciembre 2018		\$ 400,00	\$ 429,77	\$ 8.165,54	\$ 8.995,31

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

RESTAURANTE VERSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	2018
Incremento Neto (Disminución en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Antes del Efecto de los Cambios en la tasa de Cambio	\$ 10.489,70
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Operación	\$ 10.089,70
Clases de Cobros por Actividades de Operación	\$ 95.100,21
Cobros procedentes de las Ventas B/P Servicios	\$ 95.100,21
Clases de Pagos	\$ (85.010,51)
Pagos a proveedores por el Suministro B/P Servicios	\$ (83.493,69)
Pagos Cuenta de los Empleados	\$ (1.516,82)
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Financiación	\$ 400,00
Aporte en Efectivo por Aumento de Capital	\$ 400,00
Financiación por prestamos L/P	\$ -
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 10.489,70
Efectivo y Equivalentes al Efectivo Principio de Periodo	\$ -
Efectivo y Equivalentes al Efectivo Final del Periodo	\$ 10.489,70
Conciliación entre la Ganancia (Perdida) Neta y Flujo de Operación	
Ganancia (Perdida) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 10.112,13
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	\$ (1.516,82)
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	
Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta	\$ -
Ajuste por gasto por participación trabajadores	\$ (1.516,82)
Cambios en Activos y Pasivos	\$ 1.494,39
(Incremento) Disminución por Ctas por Cobrar	\$ (11.794,23)
(Incremento) Disminución por Otras Ctas por Cobrar	
(Incremento) Disminución Anticipo a Proveedores	
(Incremento) Disminución Inventario	
(Incremento) Disminución Otros Activos	\$ (1.565,55)
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	\$ 9.900,18
Incremento (Disminución) en Otras Ctas por pagar	\$ 809,28
Incremento (Disminución) en Beneficios Empleados	\$ 4.144,71
Incremento (Disminución) en Anticipo de Clientes	
Incremento (Disminución) en Otros Pasivos	\$ -
Flujo de Efectivo netos Procedentes de (Utilizados en) actividades de operación	\$ 10.089,70

Nota Contable # 3
Flujo y Equivalente a Efectivo

1.1.01.01.01	Banco Pichincha
1.1.01.01.02	Banco Internacional
1.1.01.01.04	Caja Chica

Referencia a Notas	2018
	\$ 4.167,50
3	\$ 6.222,70
	\$ 99,50
	<u>\$ 10.489,70</u>

Nota Contable # 4
Ctas y Clientes por Cobrar

1.1.02.10.01	Ctas por cobrar Clientes
1.1.02.10.02	Tarjetas de Crédito

Referencia a Notas	2018
	\$ 10.953,02
4	\$ 841,21
	<u>\$ 11.794,23</u>

Nota Contable # 5
Impuestos (Crédito)

1.1.05.02.01	Retenciones a la fuente del I.Renta
--------------	-------------------------------------

Referencia a Notas	2018
5	\$ 1.565,55
	<u>\$ 1.565,55</u>

Nota Contable # 6
Proveedores

2.1.03.01	Ctas Por pagar proveedores
-----------	----------------------------

Referencia a Notas	2018
6	\$ 9.900,18
	<u>\$ 9.900,18</u>

Nota Contable # 7
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

2.1.07.01	Administración Tributaria
-----------	---------------------------

Referencia a Notas	2018
7	\$ 809,28
	<u>\$ 809,28</u>

Nota Contable # 8
Pasivos Corriente por Beneficios Empleados

2.1.07.04.01	Provisión Décimo Tercero por pagar
2.1.07.04.02	Provisión Décimo Cuarto por pagar
2.1.07.04.03	Provisión Vacaciones por pagar
2.1.07.05.01	15% Participación de Trabajadores
2.1.07.03	Obligaciones Seguro Social

Referencia a Notas	2018
	\$ 154,32
	\$ 1.256,64
8	\$ 669,41
	\$ 1.516,82
	\$ 547,52
	<u>\$ 4.144,71</u>

Nota Contable # 10
INGRESOS RECIBIDOS

4.1.02	Ventas
--------	--------

Referencia a Notas	2018
10	\$ 108.459,99
	<u>\$ 108.459,99</u>

Nota Contable # 11
COSTOS Y GASTOS

	Referencia a Notas	2018
5.1.02 Mano de obra Directa	11	\$ 16.593,23
5.1.04 Costos Indirecto de Fabricación		\$ 12.901,58
		\$ 29.494,81

Nota Contable # 12
Gastos Administrativos / Operacionales

	Referencia a Notas	2018
5.2.02.01.01 Sueldos y Salarios	12	\$ 9.180,00
5.2.02.01.02 F.Reserva / Aporte Patronal y Beneficios Sociales		\$ 1.221,27
5.2.02.16 Bienes y Servicios Gastos Locales		\$ 24.146,20
		\$ 34.547,47

Nota Contable # 13
Gastos Financieros

	Referencia a Notas	2018
5.2.03.02 Gastos e Intereses Bancarios	13	\$ 904,17
		\$ 904,17

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estado financieros

CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del año 2018 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.

Sra. Marisol Sánchez Pisco
Gerente General

Ing. Carlos Echeverría Silva
Contador General

