

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

LA PESCA RESTAURANTE LAPES593 S.A.- Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 14 de marzo del 2018, su actividad principal es la de realizar actividades de servicios de restaurantes, cevicherías, picanterías, cafeterías, etcétera, incluido comida para llevar con una duración inicial de la Compañía es de 50 años.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios y prácticas de contabilidad aceptadas en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.JCI-004 del 21 de agosto del 2006 publicado en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del mismo año, estableció que a partir del 1 de enero del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Adicionalmente mediante Resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, la entidad de control antes mencionada difirió la aplicación de las NIIF's y estableció el cronograma de aplicación determinado tres grupos, para lo cual estableció que el año 2011 como periodo de transición para dicha implementación, y que con Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, acogió la clasificación de PYMES, para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), debiendo la Junta de Accionistas aprobar el plan de implementación y conocer los efectos de esta aplicación hasta el 31 de mayo del 2011.

b) Esquema de dolarización

Con fecha 13 del 2000, el Congreso Nacional aprobó la Ley, de Transformación Económica del Ecuador mediante la cual adoptó el esquema de Dolarización, el que consistió en retirar los sucres en circulación (Unidad Monetaria de la República del Ecuador), y reemplazarlos por dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; a un tipo de cambio de S/. 25.000 sucres por cada US 1,00. Este proceso se extendió hasta el 13 septiembre del 2000.

Esta ley establece que las compañías y personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben llevar su contabilidad en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica de acuerdo a la Norma ecuatoriana de contabilidad NEC 17.

c) Efectivo y sus equivalentes

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

d) Pagos por Anticipado

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a impuestos anticipados, y anticipos entregados a Proveedores.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Se realizará un análisis para estimar la vida útil y los valores de rescate de los activos fijos para reflejar el valor de propiedad, planta y equipo a su valor razonable para fines NIIF para Pymes.

No se cuenta con una política de deterioro por parte de la compañía. La compañía no ha realizado pruebas de deterioro y producto de la transición a la normativa NIIF para Pymes se realizarán las políticas y pruebas de deterioro respectivas de requerirse.

d) Inventarios

La compañía bajo NIFF valoraba sus inventarios al costo de adquisición y el costo de venta se determinaba sobre la base de un promedio ponderado. Los inventarios obsoletos y no utilizables son dados de baja directamente cargándose a los resultados del ejercicio económico en que se los determina.

NOTA 3.- CAJA Y BANCOS

Detalle a continuación:

Caja	4.941,19
TOTAL	<u>4.941,19</u>

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR	603.00
TOTAL	<u>603.00</u>

NOTA 5- CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS

Detalle a continuación:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	1.271,76
TOTAL	<u>1.271,76</u>

NOTA 6.-INVENARIOS

Detalle a continuación

Compra de Materia Prima	9.693,90
Compra de Suministros y Materiales	<u>2.699,44</u>
TOTAL	<u>12.393,34</u>

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Detalle a continuación:

PROVEEDORES LOCALES	2.123,17
PRESTAMOS ACCIONISTAS	<u>1.464,57</u>
TOTAL	<u><u>3.587,74</u></u>

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Detalle a continuación por provisiones de nomina:

SUELDOS POR PAGAR	2.545,41
SUELDO POR PAGAR GERENCIA	7.244,00
10 % PROPINAS	<u>2.239,57</u>
TOTAL	12.028,98

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Corresponde a obligaciones corrientes con el SRI de acuerdo al siguiente detalle:

SRI POR PAGAR POR RETENCIONES	409,11
RETENCION FUNTE X PAGAR	<u>209,87</u>
TOTAL	618,98

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Detalle de obligaciones corrientes a la nomina de diciembre:

APORTES IESS POR PAGAR	<u>968,17</u>
TOTAL	968,17

NOTA 11.-CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste en 8.485,04 acciones ordinarias cuyo valor es de US.1.00 (un dólar) cada acción, los valores se detallan de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL	<u>8.485,04</u>
TOTAL	8.485,04

NOTA 12.- RESULTADOS ACUMULADOS

Presenta la siguiente información:

Perdidas del Ejercicio	<u>6.474,77</u>
TOTAL	6.474,77

ESTADO DE RESULTADO

NOTA 13. INGRESOS

La entidad ha mantenido actividades en el año 2018, de las cuales los ingresos han sido de \$ USD 95.846,27.

NOTA 14 COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018 los gastos de administración y venta fueron de \$ USD 71.059,48 y los Gastos Financieros \$ USD 3.054,62.

NOTA 15. RESULTADO INTEGRAL

El año 2018 ha sido un año de donde se ha mantenido las operaciones y la Perdida del año es de USD 6.474,77

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método La entidad presenta los flujos de efectivo procedentes de actividades de operaciones utilizando el método directo.

Nota 16

Actividades de Operación

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado. \$ USD -5.808,42

Nota 17

Actividades de Financiamiento

Son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de la empresa y pago de dividendos. USD 9.949,61

Nota 18

Incremento (Disminución)

Se registró una disminución de USD 4.141,19

Saldo Inicial	1.195,20
Flujo en Operaciones	<u>4.141,19</u>
Saldo Final	4.941,19

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se encuentran elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES NIIF PYMES.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a smaller, more intricate scribble.

Bizmarck Sanchez B.
RUC/0912291051001
Registro 041674
