Quito, 27 de Abril del 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

DATOS DE LA EMPRESA:

La empresa CALEDONIAN CORPORATION CIA LTDA, Se constituyó e inició operaciones en Quito el día 22 de Julio del 2010.

El domicilio está en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia, Cumbaya Francisco de Orellana N 640 Intersección Manabí Frente al Parque Central.

Su principal actividad Venta de Comidas y Bebidas en Bares-Restaurantes para su consumo Inmediato.

SISTEMA CONTABLE

De acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera el sistema contable de la empresa se basa en el principio de negocio en marcha, en el cual se determina; "Una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad".

También se utiliza el principio Base de lo Acumulado (Devengado) cuando se reconocen los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos en los estados financieros, estos deben cumplir con la definición respectiva para cada elemento, además de los requerimientos necesarios para su reconocimiento y medición.

ESTADOS FINANCIEROS.

Nota 1.- Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectué estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

Nota 2.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

a.- Caja, al 31 de diciembre 2016 tiene un saldo de USD 1,782.12 que corresponde al fondo destinado para gastos de caja de cada Restaurante.

Nota 3.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal, de modo que su monto tenga un nivel que la gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

a.- La cuenta de clientes presentan un saldo de USD 6,975.10, que corresponde a las cuentas por cobrar generadas por la venta.

b.- Otras cuentas por cobrar presenta un saldo de USD 10,209.36, que corresponde a garantías entregadas y préstamos a empleados e anticipo a proveedores.

Nota 4.- Tarjetas de Crédito

Corresponde a los Cobros realizados a nuestros clientes al 31 de diciembre 2016 presenta un saldo de USD 3,625.83.

Nota 5.-Credito Tributario

Corresponde a la entrega de retenciones que nos emiten las Instituciones Financieras de las tarjetas de crédito al 31 de diciembre 2016 presenta un saldo de USD 16,733.47.

Nota 6.- Inventarios

Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para cada producto. Esta cuenta está compuesto con un saldo de USD 14,938.65.

Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de este rubro se reconocen todos los equipos y bienes que se usan para propósitos de la Compañía. Al 31 de diciembre del 2016 la empresa presenta Maquinaria y Equipo valorados en USD 125,490.77, Muebles y Enseres valorados en

USD 126,845.28, Equipos de computación valorados en USD 14,735.60, Equipos Audio Video valorados USD 7,898.25, Adecuaciones valoradas en USD 159,339.02.

Para la depreciación del equipo, se aplica el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, las depreciaciones son registradas en cada periodo con cargo a resultados y se calculan en función de los años de vida útil estimada.

Nota 8.- Otros Activos

Esta cuenta está compuesta de Depósitos en Garantía con un saldo al 31/12/2016 de USD 1,100.00.

Nota 9.- Cuentas y Documentos por Pagar

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones contraídas con proveedores locales de las actividades ordinarias de la empresa.

a.- Sobregiros, al 31 de diciembre 2016 está compuesto por tres cuentas corrientes, cuenta Banco Pichincha tiene un sobregiro de USD -15,076.20, Banco Pacifico con un sobregiro USD -1,342.57 y Banco Guayaquil con un sobregiro de USD -562.43 , las cuales se encuentran debidamente conciliadas con el estado de cuenta entregado por el respectivo banco.

b.- Proveedores Locales presenta un saldo de USD 53,134.50, correspondiente a las compras de inventarios.

c.- Con la administración tributaria presenta un saldo de USD 5,710.64 correspondiente a las retenciones efectuadas en compras de bienes y servicios.

d.- Aportes por Pagar presenta un saldo de USD 3,426.66, correspondiente al pago mensual de los aportes al seguro social.

e.- Beneficios a empleados presenta un saldo de USD 18,671.10, correspondiente a las provisiones establecidas en el Código de Trabajo.

f.- Cuentas y Documentos por Pagar presenta un saldo de USD 150,526.98 a largo plazo, esto se debe a los préstamos que tenemos con terceros.

g.- Préstamos Hipotecarios con un saldo USD 43,097.80 del Banco Pacifico.
g.- Jubilación patronal y desahucio presenta un saldo de USD y USD 13,895.97 correspondiente a la provisión por retiro de los empleados y que de acuerdo a la ley ecuatoriana (código de trabajo) debe ser cancelado a todos aquellos empleados que tengan 25 años o más prestando servicios ininterrumpidos a la empresa.

Nota 10.- Patrimonio de los socios

El patrimonio tiene dos fuentes de reconocimiento, la primera via aportes de socios que son los inversionistas y la segunda via resultados del ejercicio.

a.- Capital social, corresponde a los aportes de constitución de la empresa efectuados por los accionistas los cuales detallo a continuación.

NOMBRES	CAPITAL
DBOND	14,600.00
ING.CHARLESDAVILA	8,080.00
ING ARTURO DAVILA	8,080.00
DR.FERNANDODAVILA	8,080.00
SR.JHON DAVILA	8,080.00
SRA.CHRISTINA DAVILA	8,080.00

b.- Reserva Legal, presenta un saldo de USD 4,789.06, correspondiente a la reserva del 10% de la utilidad obtenida.

f.- Pérdida Acumuladas presenta un saldo de USD 9,765.08, correspondiente a los resultados adquiridos anteriormente.

g.- Reservas Niff por revalorización presenta un saldo USD 3,344.11 correspondiente a la revalorización de otros resultados integrales.

h.- Perdida del Ejercicio presenta es un saldo USD 5.934.03 correspondiente al año 2016 después de el impuesto a la renta.

Nota.- 11 Ingresos

Los ingresos obtenidos en el año 2016 ascienden a USD 706,078.59, compuestos principalmente por la venta de comidas y bebidas en restaurantes

Nota 13.- Gastos

Los gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a USD 707,795.35 los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y que de manera general se encuentran compuestos por gastos administrativos USD 359,812.91, Costos de venta USD 347,382.44.

Atentamente,

EDWIN VACA ARELLA
CONTADOR
RUC: 1724642457001

JOHN DAVILA B.
GERENTE GENERAL
CALEDONIANCORP CIA LTDA

5