

EL RESTAURANTE CUATRO REALES CUARECOM
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1.- ANTECEDENTES:

Con fecha 17 de Julio del 2015 se constituye EL RESTAURANTE CUATRO REALES CUARECOM con domicilio principal en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay. El objeto social de la compañía es el servicio de alimento y bebida. Como operación principal la de restaurantes, cubicherías, etc

NOTA 2.- RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción de las Normas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de trabajo, Estatutos de la Empresa y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NIIFS).

b) Los estados financieros básicos se preparan en base del costo histórico, mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a la autorizada en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Al 31 de diciembre del 2016 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS

NOTA 3.- DISPONIBLE EN CAJA BANCOS

Constituyen valores que son usados para cubrir gastos menores, adicionalmente cuentas corrientes, cuya disponibilidad es inmediata. En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores fueron dispuestos por la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejen los balances son los valores contables.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO Total \$24.796,32

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen.

4. A. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS:

Los documentos y cuentas por cobrar que son parte de los activos financieros, su valor es considerado como su valor razonable, se detalla de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR \$20.922.79

4. B. IMPUESTOS:

Obligaciones fiscales generadas por la operación del negocio. Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa:

CREDITO TRIBUTARIO IVA: \$870.09

CREDITO TRIBUTARIO (IMPUESTO A LA RENTA): \$3.367.51

Total: \$4.237.60

4. C. Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre del 2016 ascienden a \$4.298.42

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada. Su detalle se muestra a continuación:

ACTIVOS FIJOS \$83.091.03

DEPRECIACION ACUMULADA: \$10.196.71

TOTAL: \$72.894.32

NOTA 6.- PROVEEDORES LOCALES

Son pasivos no derivados de pagos fijos, no cotizables en un mercado activo, valores producto de las operaciones comerciales ordinarias. Obligaciones que tiene pendiente de pago a proveedores por varios conceptos de compra.

PROVEEDORES \$26.075.50

OTRAS CUENTAS POR PAGAR \$71.834.13

NOTA 7.- OTROS PASIVOS:

Obligaciones de corto plazo, no comerciales y que se detallan a continuación:

OBLIGACIONES BANCARIAS \$37.871,10

OBLIGACIONES CON EL IESS: \$3072,95

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS: \$12.498,27

Total \$53.442,32

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS A LARGO PLAZO

Obligaciones a largo plazo que se componen de: obligaciones bancarias y cuentas por pagar socios, se detallan a continuación:

OBLIGACIONES BANCARIAS \$37.871,10

OTRAS CUENTAS A LARGO PLAZO: \$2.801,27

TOTAL: \$40.672,37

NOTA 9.- PATRIMONIO.

Está conformado de la siguiente manera:

CAPITAL \$600,00

(-) PERDIDAS ACUMULADAS \$-20,813,12

RESULTADOS EJERCICIO \$-68.322,49

NOTA 10.- INGRESOS

Se reconocerán sobre la base del devengado. Son ingresos provenientes de la operación del negocio se distinguen como ventas de bienes, adicionalmente existen otros ingresos como se muestra en el detalle:

INGRESOS \$388.822,23

OTROS INGRESOS: \$13.142,45

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS:

Son las erogaciones necesarias para cumplir con las obligaciones legales y la dotación de las herramientas correspondientes a las labores efectuadas. Generados por la necesidad de incrementar los ingresos ordinarios. A continuación se detalla:

COSTOS: \$350.291.14

GASTOS: \$119.996.03

TOTAL COSTOS Y GASTOS: \$470.288.17

NOTA 12.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la realización de este estudio no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta empresa como Negocio en Marcha.

NOTA 13.- CONCLUSIONES.

Del análisis realizada al a empresa EL RESTAURANTE CUATRO REALES CUARECOM llega a la conclusión que tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2016.



Ing. Tania Washco Castro
Contadora