

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DATOS DE LA EMPRESA:

El Restaurante Bandido Brewing Gastropub S.A. se constituyó en Quito el día 16 de septiembre del 2015 y tiene operaciones desde el 04 de noviembre del 2015.

El domicilio está en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia Centro Histórico, Calle Olmedo E1-136 y Pedro Fermín Cevallos.

Su principal actividad es la venta de comidas y bebidas en restaurantes.

Los socios principales son: Ryan Jacob Hood Taylor con 408 acciones a un valor nominal de \$1.00 cada una y el Sr. Nathan Lelan Keffer con 392 acciones a un valor nominal de \$1.00 cada una.

La administración se encuentra a cargo del Sr. Ryan Jacob Hood Taylor quien tiene nombramiento hasta 05 de enero del 2020.

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.- Bases de la preparación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e

Interpretaciones emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

Nota 2.- Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe 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 provisión para la cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

Nota 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

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

a.- Al 31 de diciembre 2018 la caja general presenta un saldo de \$6.088,30 que corresponde a las ventas de bebidas y comida efectuadas en efectivo y tarjeta de crédito.

Nota 4.- Activos por Impuestos Corrientes

a.- Crédito Tributario IVA, presenta un saldo de \$ 6.144,24 a ser liquidado de manera mensual con el pago de impuestos.

b.- Crédito Tributario RENTA presenta un saldo de \$587,57 a ser liquidado en el pago anual de impuesto a la renta.

Nota 5.- 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 traer cada producto.

Los inventarios están compuestos por productos terminados que son vendidos en el restaurante y que al 31 de diciembre 2018 presenta un saldo de \$ 5.467,73.

Nota 6.- Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de este rubro se reconocen todos los equipos y bienes que se usan en la construcción de los diversos proyectos que maneja la empresa.

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa mantiene equipos de computación por un monto de \$4412,95.

Para la depreciación del equipo, se aplica el método lineal, sobre el costo del activo menos su valor residual, con un porcentaje de 33.33% de depreciación anual.

Nota 7.- Cuentas y Documentos por Pagar

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

a.- Proveedores locales presenta un saldo de \$4.222,80 correspondiente a las compras de cerveza e insumos que se venden en la empresa.

b.- Con la administración tributaria, presenta un saldo de \$9.836,56 los cuales corresponden a retenciones efectuadas en compra de bienes y servicios.

c.- Con el IESS, presenta un saldo de \$2.330,38 correspondiente al pago mensual de aportes de los empleados.

d.- Con los Empleados presenta un saldo de \$ 2.179,24, correspondiente a beneficios sociales establecidos por ley.

Nota 8.- 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 para la constitución de la empresa efectuados por los accionistas Ryan Jacob Hood Taylor con 408 acciones nominativas de \$1.00 cada una y el Sr. Nathan Lelan Keffer con 392 acciones nominativas de \$1.00 cada una.

b.- Pérdidas Acumuladas presenta un saldo de \$654,76.

c.- Resultados Acumulados presenta un saldo de \$8.344,82 correspondiente a utilidades obtenidas y no distribuidas de años pasados.

d.- Pérdida del Ejercicio 2018 presenta un saldo de \$9.357,35 después de impuesto a la renta.

Nota.- 9 Ingresos

Los ingresos obtenidos en el año 2018 ascienden a \$ 401.561,80, compuestos principalmente por venta de bebidas y comida.

Nota 10.- Gastos

Los gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a \$410.919,14 los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y de manera general se encuentran compuestos como sigue:

Costo de Ventas	243.120,65
Gastos de Ventas y Administrativos	167.798,49
Total Gastos	410.919,14

Con posterioridad a la fecha de corte de los estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la empresa.

Atentamente,



RYAN JACOB HOOD TAYLOR
GERENTE GENERAL



PATRICIA TIPAN
CONTADORA GENERAL