

CAFETERIA GALEPA GALECAF S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OBJETO DEL NEGOCIO Y ENTORNO ECONOMICO

CAFETERIA GALEPA GALECAF S. A., Es constituida ante la superintendencia de compañías el día 28 de Diciembre del 2015 con un capital social de \$800.00 USD, posteriormente fue inscrita en el Servicio de Rentas internas el 13 de Enero del 2016, iniciando sus actividades desde entonces en el inmueble ubicado en Samborondon, lote dos cerritos km 13.5 Via a Samborondon Solar 2-1.

De acuerdo a los registros y control de la Superintendencia de Compañías, se presenta que el objeto social de la entidad es SERVICIO DE ALIMENTO Y BEBIDA., sin embargo; en el Registro Único del Contribuyente (RUC) se determina que la actividad económica principal de la compañía es VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTES, INCLUSO PARA LLEVAR.

La entidad ha obtenido resultados negativos en el año 2016 por \$ -11,812.72; producto de las ventas de alimentos y bebidas, obteniendo ingresos durante el periodo antes mencionado por \$ 37,631.47 y de igual forma un costo operacional por \$ 21,514.49 y Gastos \$ 16,148.72.

La empresa presenta perdida durante su primer año de funciones, considerando que es una empresa nueva, clasificada como negocio en marcha; Durante este periodo debio invertir en Gastos de publicidad, adaptacion y difusión para poder ganar mercado, así mismo como las adecuaciones y utensilios que el establecimiento necesitare.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros – Los estados financieros adjuntos de CAFETERIA GALEPA GALECAF S.A. S. A., comprenden los estados de situación financiera, de resultados integral de las operaciones, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, los cuales han sido preparados y presentados de conformidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que han sido adoptadas en Ecuador, y aplicadas de manera uniforme y consistente de un ejercicio a otro.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan; tales como:

Moneda Funcional – Los estados financieros han sido elaborados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en el Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo – Constituyen aquellos activos financieros líquidos, que se pueden convertir rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 30 días, como fondos disponibles en caja y bancos; Nota 3.

Activos y Pasivos Corrientes – Comprende instrumentos efectivos y categorías de no derivados y consistentes en, Efectivo y equivalente al Efectivo, y cuentas por pagar corrientes. Su naturaleza es conformada por la adquisición de obligaciones al momento de la compra de bienes y Servicios para la continua operación de la empresa y el pago de las mismas. La entidad presenta activos y pasivos corrientes, tales como:

- **Cuentas y Documentos por pagar** – Son contabilizadas al costo o gasto respectivamente, esto al momento de la adquisición de insumos para la preparación de los alimentos de venta y consumo inmediato, lo cual es la matriz, única y principal actividad económica de la compañía., así mismo como alquileres o servicios varios adquiridos para el normal funcionamiento del establecimiento nota 4.

Estimaciones y Juicios Contables Críticos - La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF aprobados por la Administración de la entidad, requiere el uso de ciertas estimaciones críticas y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo, se encuentra conformado, tal como sigue:

Diciembre 31....	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(U.S. dólares)	
Caja General		100.00
Bancos locales		<u>356.58</u>
Total		<u>456.58</u>

Caja General, al 31 de diciembre del 2016 representa el efectivo permanente y constante por \$100.00 usado en la caja registradora, para efectos de cobros y cambios en los pagos recibidos por los clientes a la hora de la compra de alimentos.

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo en Bancos locales representa fondos en dólares depositados en cuentas corrientes del Banco Bolivariano C. A. Cta. Cte n°0065044122 por \$356.58. Estos saldos en caja y bancos se encuentran de libre disponibilidad.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de cuentas y documentos por pagar se presentan como sigue:

Diciembre 31... <u>2016</u> (U.S. dólares)
Proveedores locales por compras y servicios	9,259.08
SRI por pagar	413.33
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	<u>2,079.31</u>
Total	11,751.72

Al 31 de diciembre del 2016 el Saldo en Cuentas por pagar Compras y Servicios, corresponden a las adquisiciones por insumos realizadas en Diciembre y pagadas en Enero del 2017, a si mismo existe un valor por pagar de \$ 3,358.08 hacia la compañía FAWNE S.A. correspondiente al alquiler de un nuevo local para la compañía, a funcionar en el año siguiente.

Los saldos de SRI por pagar, corresponden a las declaraciones de impuestos 103 y 104 pendientes de pago, realizadas en el año siguiente.

Los valores consignados por Beneficios de ley a empleados, refiere a las provisiones de los beneficios sociales, tales como Vacaciones, Decimos Tercero y Cuarto, y los aportes del mes de diciembre cancelados en Enero 2017.