

CAFETERIA GALEPA GALECAF S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OBJETO DEL NEGOCIO Y ENTORNO ECONOMICO

CAFETERIA GALEPA GALECAF S. A., Es constituida ante la superintendencia de compañías el dia 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 entonces en el inmueble ubicado en Samborondon, lote dos cerritos km 13.5 Via a Samborondon Solar 2-1, Actualizando la misma el 17 de Octubre del 2017 hacia Samborondon km 12, Piazza Villa Club Local 27.

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 2017 por \$5943.09; producto de adecuaciones en el nuevo establecimiento.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros – Los estados financieros adjuntos de CAFETERIA GALEPA GALECAF 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 2017 en comparativo al año 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.

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.

Activos por Impuestos Corrientes – Representan saldos crédito tributario del impuesto al valor agregado sobre las compras y servicios prestados recibidos de terceros, adicional de Valores pagados en exceso, correspondientes a IVA en Diciembre.

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>2017</u>	<u>2016</u>
	(U.S. dólares)	
Bancos locales	<u>2,662.68</u>	<u>356.58</u>
Caja	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>
Total	<u>2,762.68</u>	<u>456.58</u>

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo en Bancos de locales representa fondos en dólares depositados en cuentas corrientes del Banco de Guayaquil C. A., Estos saldos en bancos se encuentran de libre disponibilidad. Los \$100 corresponden al Efectivo disponible en caja registradora, para la operación diaria del negocio.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de activos por impuestos corrientes se encuentran conformados por las partidas que indicamos a continuación:

Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(U.S. dólares)	
Crédito tributario IVA pagado en exceso	600.00	0.00
Crédito tributario Impuesto a la Renta	542.50	139.05
Credito Tributario IVA	0.00	143.37
Total	<u>1,142.50</u>	<u>282.42</u>

Credito tributario IVA pagado en Exceso, corresponde a una Sustitutiva de la declaración de IVA Diciembre, donde en la original se omitio una compra, pagando \$600 de mas en el impuesto generado, luego de esto se subio la Sustitutiva correcta junto con su Anexo.

Crédito tributario de impuesto a la renta corresponde saldo a favor de la entidad, reportado como crédito tributario por retenciones recibidas impuesto a la renta, tanto de clientes como de las instituciones financieras, emisoras de Tarjetas de Crédito.