Quito, 20 de Abril del 2018

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

## DATOS DE LA EMPRESA:

La empresa RESTAURANTE BANDIDOS DEL PARAMO BREWPUB CIA. LTDA., se constituyó en Quito el día 03 de marzo del 2016 y tiene operaciones desde el 18 de abril del 2016.

El domicilio se ecnuentra en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia Centro Histórico, barrio La Paz, calle Whymper N29-02 y Ernesto Noboa.

Su principal actividad es la venta de comidas y bebidas incluso para llevar.

Los socios principales son: Nathan Keffer Lelan con 177 participaciones de un valor nominal de $1,00 cada una, Hood Taylor Ryan Jacob con 177 participaciones de un valor nominal de $1,00 cada una, Stefan Nestler con 123 participaciones de un valor nominal de $1,00 cada una y Hahl Novillo Ulrich Michael con 123 participaciones de un valor nominal de $1,00 cada una.

La administración se encuentra a cargo del Sr. Hood Taylor Ryan Jacob, quien tiene nombramiento hasta 24 de marzo del 2018.

## 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 Standars Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), 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 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 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 efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

a.- Caja General, al 31 de diciembre 2017 tiene un saldo de $2.262,97 que corresponde al fondo destinado para pagos emergentes.

b.- Banco Internacional cuenta corriente #0700626313, con un saldo de $ 11.879,62 que se encuentran debidamente conciliado con el estado de cuenta entregado por el banco.

**Nota 4.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y se presentan netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, 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.- Cuentas por cobrar clientes no relacionados presenta un saldo de $4.461,96, el cual corresponde a la venta de bebidas y comidas realizadas con tarjeta de crédito.

**Nota 5.- Anticipo proveedores**

Asciende a un valor de $12.601,08 correspondiente a los anticipos entregados para la compra de cerveza.

## Nota 6.- Activos por Impuestos Corrientes

a.- Crédito Tributario IVA y RENTA, presenta un saldo de $ 9.853,59 a ser liquidado de manera mensual con el pago de impuestos.

## Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de este rubro se reconocen todos los equipos y bienes que se usan para prestar el servicio de venta de comidas y bebidas, al 31 de diciembre se presentan los siguientes saldos.

| ACTIVO FIJO | COSTO HISTÓRICO | DEPRECIACIÓN | PORCENTAJE DE DEPRECIACION |
|---|---|---|---|
| Maquinaria y Equipo | 13.824,73 | 1.938,49 | 10% |
| Muebles y Enseres | 7.866,47 | 1.023,99 | 10% |
| Equipos de Computación | 3.859,61 | 1.986,13 | 33% |
| Vehículos | 24.343,03 | 5.636,76 | 20% |
| **Total** | **49.893,84** | **10.585,37** | |

## Nota 8.- 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 $34.899,35 correspondiente a las compras de productos y cerveza.

b.- Con la administración tributaria, presenta un saldo de $7.611,38, a ser liquidados en el mes siguiente.

c.- Con el IESS, presenta un saldo de $1.918,15 correspondiente al pago mensual de aportes de los empleados.

d.- Con los Empleados presenta un saldo de $9.069,71, de los cuales $6.262,91 corresponden a sueldos y salarios de diciembre 2017 y $2.806,80 a participación de utilidades del presente ejercicio.

## Nota 9.- 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 por un valor total de $600,00 dividido en participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un valor nominal de $1,00 cada una.

b.- Pérdidas Acumulados presenta un saldo de $223,97 correspondiente a la pérdida obtenida en el año 2016.

c.- Utilidad del Ejercicio 2017 presenta un saldo de $ 11.642,30 después de impuesto a la renta y participación de trabajadores.

El destino de la utilidad neta del ejercicio deberá ser resuelto por la Junta General de Accionistas.

**Nota.- 10 Ingresos**

Los ingresos obtenidos en el año 2017 ascienden a $467.408,94, compuestos principalmente por la venta de bebidas y comida de $464.041,42 y otros ingresos por $ 3.367,52.

**Nota 12.- Gastos**

Los gastos totales incluido impuesto a la renta y participación trabajadores ascienden a $ 455.766,64 los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y se encuentran compuestos de la siguiente manera:

| | |
|---|---|
| Costo de Ventas | 212.353,99 |
| Gastos de Venta y Administrativos | 232.246,40 |
| Gastos Financieros | 11.166,25 |
| **Total Costos y Gastos** | **455.766,64** |

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**