

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1.-ANTECEDENTES

RESTAURANTE FLYINGPIG CÍA. LTDA es una compañía constituida en el Ecuador cuyo objeto principal es la prestación de servicios de Restaurante, elaboración y venta de alimentos preparados, bebidas alcohólicas y/o refrescos y productos para el consumo humano, preparación de comida para llevar, organización y asesoría para efectuar eventos sociales de toda índole. Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables más significativas se mencionan a continuación:

a) **BASES DE PRESENTACIÓN**

El Balance General al 31 de diciembre del 2019 y los rubros que conforman el Estado de Resultados están presentados a costos históricos.

b) **VALUACIÓN DE INVENTARIOS.**

Las mercaderías para la venta se encuentran registradas al costo de adquisición que no superan al valor de mercado, las existencias se encuentran valoradas en base al método promedio ponderado.

3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

110101	Caja	42
110102	Caja Chica	-457.44
110103	Bancos	-34366.65
11010301	Banco Internacional	-34366.65
110104	Efectivo	3535.53

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

1102	Documentos y Cuentas por cobrar no Relac	44278.11
110201	Clientes Eventos por Cobrar	44278.11
11020101	Diners Club del ecuador	1174.02
11020102	MasterCard	366.57
11020103	Visa	4132.26
11020105	American Express	71.69
11020106	Clientes tarjetas de crédito	150.03
11020153	Cxc Globo	-100.06
11020154	CxC banco internacional	10
11020155	Cuentas x cobrar Rappi	20.58
11020199	Clientes	38453.02

- a) Valor que corresponde a cuentas por cobrar de tarjetas de crédito por concepto de ventas realizadas por la entidad.

5.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

1104	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21197.25
110401	Iva en compras	17485.35
110403	Anticipo Proveedores	3711.9
1105	(-)Provisión	-159.69
110501	(-) Provisión cuentas incobrables y Dete	-159.69

- a) Valor que corresponde al saldo pendiente por retenciones en la fuente.

6.-INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

1106	INVENTARIOS	28046.35
110601	Inventario Alimentos	11707.03

110602	Inventario Bar (licores)	8897.52
110603	Inventario Vinos	5866.5
110604	Inventario bebidas sin alcohol	1115.82
110606	Inventario Cervezas	459.48

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

1201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	61246.49
120101	Muebles y Enseres	45732.89
120102	Equipo de Oficina	3174.22
120103	Computación	11964.8
120105	Adecuaciones e Instalaciones	23766.47
120106	Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-9701.56
120107	Dep. Acumulada Equipo de Oficina	-774.88
120108	Dep. Acumulada Computación	-10065.45
120110	Dep. Acumulada Adec. e Inst.	-2850
13	ACTIVOS INTANGIBLES	1361.48
1301	ACTIVO INTANGIBLES	1361.48
130101	SOFTWARE	1600
130102	Amortizacion software	-238.52

8.- OTROS ACTIVOS

Corresponde a los gastos de constitución realizados por la empresa.

9.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Corresponde a las cuentas por pagar proveedores de la compañía.

2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-109343.11
210101	Proveedores	-105888.59
210102	Tarjeta Visa Corporativa	-3454.52
2102	Obligaciones con Instituciones Financier	-2557.8
210201	Prestamo x Pagar	-2557.8
2103	Provisiones	-6600

10.-IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

2104	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-53241.85
210401	Con la Administracion Tributaria	-53241.85
21040102	1% Imp. Renta	-2091.9
21040104	8% Imp. Renta	-886.35
21040105	30% IVA	-139.53
21040106	100% IVA	-2745.08
21040107	70% IVA	-960.94
21040110	2% Imp. Renta	-812.4
21040112	10% HONORARIOS	-100.64

11.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

210601	Decimo Tercero	-432.46
210602	Decimo Cuarto	-1053.1
210603	Vacaciones por Pagar	-1101.08
210604	Sueldos por Pagar	-825.53

12.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

2108	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-35053.82
210802	Zenagourmet	-447.48
210803	Fishgourmet	-33657.94
210807	Socios	6.77
210808	Restaurante Zazu	-955.17
2109	Anticipo Eventos	-145.74
210904	Anticipo Clientes	-145.74

13.-PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de los pasivos a largo plazo al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

210608	Provisión Atención Empleados	-6138.11
210609	Liquidaciones por pagar	6909.89
210611	Retenciones Judiciales	-118.95
210612	Desahucio por pagar	-114.81

14.-CAPITAL SOCIAL

El capital social asciende a cuatrocientos dólares (US 400) dividido cuatrocientas participaciones (400) participaciones de USD \$ 1.00 cada una de ellas.

15. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación del balance (30 de junio 2020) no se produjo eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, puede tener un efecto significativo sobre los estados financieros.