

LA MEJOR PIZZERIA ITALIANA PIZZAIOLO CIA LTDA

NOTAS A LOS BALANCES FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Como resultado de la recesión económica producida en los últimos años, debido principalmente al deterioro de la capacidad productiva de los sectores económicos del país, el Gobierno del Ecuador aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país el dólar de los Estados Unidos de América. En consecuencia a partir del 1 de abril del 2000, la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos.

Muebles y Equipos.-Están registrados al costo de adquisición convertidos a dólares americanos desde el año 2000 para la presentación de Estados Financieros. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los porcentajes máximos que establece la LORTI.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconocen en los resultados del año.

Ingresos y Gastos.- Se reconocen en función de su devengamiento.

3. CAJA Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2017 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2017
Caja General	2.328,68
Banco Internacional	0.00
Banco Guayaquil	0.00
Banco Pichincha	94.186,62
Total	<u>96.515,30</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2017
Cuentas por Cobrar Clientes	0,00
Cuentas por Cobrar Empleados	0,00
Anticipo Proveedores	10.366,60
Otras Cuentas por Cobrar	0,00
(Prob. Cuentas Incobrables)	0.00
Total	<u>10.366,60</u>

5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2017
Inventario MP	1.119,03
Total	<u>1119.03</u>

6. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2017
Muebles de Oficina	0,00
Maquinaria y Equipo	25.295,71
Equipo de Computo	9.840,36
Vehículo	0,00
(-) Depreciación Acumulada	-380,13
Total	<u>35.755,94</u>

7. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	Dic 2017
Instalaciones y Adecuaciones	18.652,76
Seguros Prepagados	0,00
Impuesto Diferido Activo	0,00
Garantía Arriendos	0,00
Derecho de Llaves	0,00
(-) Amortización Acumulada	-0,00
Impuestos	6.854,19
Total	<u>25.506,95</u>

8. PASIVO CORRIENTE

El detalle de los pasivos corrientes es el siguiente:

	Dic 2017
Obligaciones Bancarias	0,00
Proveedores	4.115,35
	<u>4.115,35</u>

9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2017
IESS por Pagar	681,12
Provisiones Sociales	411,25
Sueldos por pagar	984,63
15% Trabajadores	1.181,72
Multas Empleados	30,00
Impuestos por pagar	6.821,85
Total	<u>10.110,57</u>

10. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por socios es como sigue:

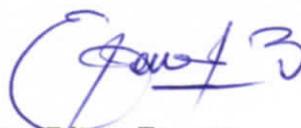
	Dic 2016
Cuentas por Pagar Socios	16.732,37
Otras Cuentas por Pagar	127.383,75
Total	<u>144.116,12</u>

11. CONCILIACION TRIBUTARIA

DESCRIPCIÓN	2017
CÁLCULO DE LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	
TOTAL INGRESOS	47,578.04
Costos y Gastos	39,699.90
Utilidad del ejercicio del ejercicio	7,878.14
(-) 15% Participación trabajadores	1,181.72
(+) Gastos no deducibles locales	402.12
<i>Gastos no deducibles determinados por la compañía</i>	48.82
<i>Multas e intereses</i>	353.30
<i>Jubilación Patronal</i>	-
<i>Desahucio</i>	-
(-) Deducción por discapacitado 150% de la remuneración	-
= Base imponible (utilidad gravable)	7,098.54
<i>Amortización perdida 2012</i>	-
= Base imponible (utilidad gravable)	7,098.54
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Saldo Utilidad gravable (22%)	7,098.54
Impuesto a la Renta causado	1,774.63
ANTICIPO A LA RENTA AÑO ACTUAL	
(-) Anticipos pagados	-
(-) Retenciones en la fuente año anteriores	-
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	-
Saldo Impuesto a la Renta a FAVOR	-
A FAVOR AÑO 2017	-
DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO	
Resultado contable del ejercicio	7,878.14
(-) 15% participación trabajadores	1,181.72
(-) 22% Impuestos a la Renta causado	1,774.63
Utilidad (Pérdida) contable neta después de pago de impuestos	4,921.78
Pérdida contable neta después de pago de impuestos	-
Utilidad disponible para distribuir o reinvertir	4,921.78

12. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste en 2500 participaciones sociales cuyo valor nominal unitarios des de US\$ 2,50.



Ing. Edison Toscano
CONTADOR GENERAL