

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

1.-ANTECEDENTES

Es una compañía que inicia sus labores el 28/02/2018 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.

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 las Niifs.

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:

1101	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	15109.5
110101	Caja	1.98
110102	Caja Chica	-1027.15
110103	Bancos	11632.69
11010301	Internacional Cta. Cte. 665627	11632.69
110104	Efectivo	4001.98
110105	Fondo Rotativo	500

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

Z-YOO CIA. LTDA

1102	Documentos y Cuentas por cobrar no Relac	23269.27
110201	Clientes Eventos por Cobrar	23269.27
11020101	Diners Club del ecuador	-880.37
11020102	MasterCard	1185.44
11020103	Visa	3272.53
11020105	American Express	2033.6
11020150	Cuentas x cobrar Rappi	-4.09
11020196	DOMICILIOS	-16.04
11020197	GLOVO	320.58
11020198	AJUSTE INTER RESTAURANTES	-921.34
11020199	Clientes	18278.96

- a) Valor que corresponde a cuentas por cobrar de tarjetas de crédito y de clientes por concepto de ventas realizadas en la compañía.

5.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al Iva en Compras y crédito tributario.

6.-INVENTARIOS

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

1106	INVENTARIOS	17471.4
110601	Inventario Insumos	6765.32
11060199	Inventario Insumos Bodega Operaciones	6765.32
110602	Inventario Bar (Licores)	4739.25
11060299	Inventario Licores Bodega Operaciones	4739.25
110603	Inventario Vinos	2576.36
11060399	Inventario Vinos Bodega Operaciones	2576.36
110604	Inventario Bebidas sin Alcohol	1203.29
11060499	Compras Bebidas sin Alcohol Bodega Opera	1203.29
110605	Inventario Ceveza	717.68
11060599	Inventario Cerveza Bodega Operaciones	717.68
110608	Inventarios consumibles	1469.5
11060801	Inventario Empaques Zquare	1469.5

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Z-YOO CIA. LTDA

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

1201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	149577.11
120101	Muebles y Enseres	104121.96
120102	Equipo de Oficina	3037.05
120103	Computación	3985
120105	Adecuaciones e Instalaciones	36745.27
120106	Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-16027.05
120107	Dep. Acumulada Equipo de Oficina	-430.27
120108	Dep. Acumulada Computación	-1690.59
120110	Dep. Acumulada Adec. e Inst.	-5597.78
120114	Equipo Electrónico	41936.68
120118	Dep. Acumulada Equipo Electrónico	-16503.16

8.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Corresponde a las cuentas por pagar proveedores de la compañía.

9.-IMPUESTOS POR PAGAR

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

21040102	1% Imp. Renta	-1086.27
21040104	8% Imp. Renta	-704
21040105	30% IVA	-99.06
21040106	100% IVA	-889.79
21040107	70% IVA	-615.03
21040110	2% Imp. Renta	-284.93
21040112	10% HONORARIOS	-286.75

10.-BENEFICIOS SOCIALES

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

2106	Por beneficio a Empleados	-23853.12
210601	Decimo Tercero	-5344.09
210602	Decimo Cuarto	-5240.8
210603	Vacaciones por Pagar	-8174.61

Z-YOO CIA. LTDA

210604	Sueldos por Pagar	-4425.95
--------	-------------------	----------

11.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

210606	Propina por Pagar Empleados	-6104.99
210607	10% por pagar empleados	2250.17
210608	Provisión Atención Empleados	-2691.72
210609	Liquidaciones por pagar	5939.83

12.-CAPITAL SOCIAL

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

13. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación del balance (30 de junio del 2020) no se produjo ningún evento que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieron tener un efecto significativo sobre los estados financieros del 2019, tomando en consideración que la afectación de la pandemia global “covit” tendrá un impacto en el año en curso.