

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **1) INFORMACIÓN GENERAL**

IDEA GASTRONÓMICA GASTROIDEA S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del 26 de febrero del 2019, inscrita en el Registro Mercantil con el número 834.

Su objeto social es: Venta de comidas y bebidas en picanterías, incluso para llevar.

La oficina se encuentra ubicado en Circunvalación Sur 112 y Víctor Emilio Estrada, Guayaquil Ecuador, la compañía mantenía un total de 7 empleados.

El No. de RUC: 0993186988001 y su No. de Expediente es: 722293, y la fecha de aprobación por la junta de socios de los Estados Financieros fueron el 31 de marzo del 2020

## **2) MONEDA FUNCIONAL**

Los registros contables de la compañía están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

## **3) BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financieras. Inicialmente al costo histórico que posteriormente al valor razonable.

## **4) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

Los Estados Financieros al 31/Diciembre/2019 han sido preparados en cumplimiento con las secciones de las NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

## **5) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **a) Equivalentes de Efectivo**

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, inversiones temporales con vencimiento máximo de hasta 90 días y no están sujetos a restricción.

### **b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Se revela información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

c) Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a adsorber pérdidas incurridas.

d) Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

e) Ingresos

La entidad aplicara ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos de la prestación de servicios. Y medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

f) Gastos

La entidad empleara el reconocimiento de los gastos y su medición habitual será al costo histórico posteriormente al valor razonable.

g) Registros Contables

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español.

## **6) DETALLE DE LOS ESTADO FINANCIERO**

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

### **6.1 Equivalente de Efectivo**

El saldo disponible de la Compañía al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

	<b><u>2019</u></b>
Equivalente de Efectivo	39.750,39
<b>TOTAL</b>	<b><u>39.750.39</u></b>

### **6.2 Cuentas por Cobrar – Cliente Neto**

El Saldo de las Cuentas por Cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2019, está compuesto por:

	<b><u>2019</u></b>
Cientes	365,78
<b>TOTAL</b>	<b><u>365,78</u></b>

### **6.3 Inventario**

El Saldo del Inventario – clientes al 31 de Diciembre del 2019, está compuesto por:

	<b><u>2019</u></b>
Inventario	2.842,46
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.842,46</u></b>

### **6.4 Anticipo a Proveedores**

El Saldo de Anticipo a proveedores – clientes al 31 de Diciembre del 2019, está compuesto por:

	<b><u>2019</u></b>
Seguros pagados por anticipado	374,13
Arriendo pagado por anticipado	3.600,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>3.974,13</u></b>

## 6.5 Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2019, el movimiento de la cuenta impuestos corrientes es como sigue:

	<b><u>2019</u></b>
Crédito a favor de la empresa IVA	855,04
Crédito a favor de la empresa Renta	1.837,34
Iva En Compra	2.556,11
<b>TOTAL</b>	<b>5.248,49</b>

---

---

## 6.6 Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre del 2019, el movimiento de la cuenta Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

	<b><u>2019</u></b>
Muebles y Enseres - Costo	3.585,30
Equipos de Computación - Costo	769,00
Equipos	18.899,72
Depreciación Muebles y Enseres - Costo	-62,77
Depreciación Equipo de Computación – Costo	-47,78
Depreciación de Equipos	-459,28
<b>TOTAL</b>	<b>22.684,19</b>

---

---

## 6.7 Cuentas por Pagar – Locales

Al 31 de Diciembre del 2019, el movimiento de la Cuenta por Pagar es como sigue:

	<b><u>2019</u></b>
Proveedores	16.270,62
<b>TOTAL</b>	<b>16.270,62</b>

---

---

## 6.8 Impuestos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2019, el movimiento de la Cuenta Impuestos por Pagar es como sigue:

	<b><u>2019</u></b>
Retenciones Impuesto a la Renta	483,99
Retenciones IVA	137,82
Iva ventas	1.109,53
<b>TOTAL</b>	<b>3.750,34</b>

---

---

## 6.9 Obligaciones con el Iess por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2019, el movimiento de las Obligaciones por Pagar con el IESS es como sigue:

	<b><u>2019</u></b>
Aporte Personal 9.45%	504,12
Aporte Patronal 11.15%	594,61
IECE 0.50%	26,44
SETEC 0.50%	26,44
Préstamos Hipotecarios	157,30
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>1.308,91</u></u></b>

## 6.10 Obligaciones por Beneficios Sociales por pagar

Al 31 de Diciembre del 2019, el movimiento de las Obligaciones por Beneficios Sociales por Pagar es como sigue:

	<b><u>2019</u></b>
Décima Tercera Remuneración	453,33
Décima Cuarta Remuneración	1.337,42
Vacaciones	908,87
Cuenta por Pagar Empleado	0,07
Participación a Trabajadores	308,23
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>3007,92</u></u></b>

## 6.11 Cuentas por Pagar proveedores no corrientes L/P

Al 31 de Diciembre del 2019, el movimiento la Cuenta por Pagar proveedores o no corrientes L/P es como sigue:

	<b><u>2019</u></b>
Cuentas por Pagar L/P	50.000,00
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>50.000,00</u></u></b>

## 6.12 Capital Social

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

<b><u>ACCIONISTA</u></b>	<b><u># de Acciones</u></b>	<b><u>%</u></b>	<b><u>Nacionalidad</u></b>	<b><u>Valor Acción \$</u></b>	<b><u>Valor U.S. \$</u></b>
Iván Fernando Correa Mackliff	760	95%	Ecuatoriana	1,00	760,00
María Verónica Mackliff Iannuzzelli	40	50%	Ecuatoriana	1,00	40,00
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>			<b>800,00</b>

## 6.13 Resultado del Ejercicio

El Resultado del ejercicio está como sigue:

Resultado del Ejercicio	<b><u>2019</u></b>
	1.149,43
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.149,43</u></b>

### ***ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL***

## 6.14 Ventas

La empresa tuvo ventas durante el año 2019 se detalla en lo siguiente:

Ventas de Bebidas y Alimentos	<b><u>2019</u></b>
	93.768,43
<b>TOTAL</b>	<b><u>93.768,43</u></b>

## 6.15 Gastos Administrativos

Durante el año 2019, el movimiento de gastos administrativos es como sigue:

<b>Gastos Administrativos</b>	<b><u>2019</u></b>
Sueldos	23523,07
Aportes Patronal 11.15%	2622,82
IECE 0.50%	117,62
SETEC 0.50%	117,62
Decima Tercera Remuneracion	1956,66
Decima Cuarta Remuneracion	1392,14
Bono Vacacional	978,3
Mantimiento Oficina y Equipos	22.878,41
Varios	33,59
Primas de Seguro	34,01
Gastos Notariales y Registro	644,59
Impuestos y Tasas	514,99
Varios	135,64
Otros gastos	36,81
Útiles de oficina	349,85
Gasto no deducible	562,58
Alimentación	10,56
Gastos de Personal	963,06
Capacitación de personal	225,00
Suministros de limpieza	502,25
Tarjeta Visa	35,31
Servicios Prestados	450,00
Gastos de financiamiento de activos	0,57
Otros Gastos financieros	436,65
Participación a Trabajadores	308,23
Impuesto a la Renta	597,22
<b>TOTAL</b>	<b><u>59.427,55</u></b>

## 6.16 Gastos de Ventas

Durante el año 2019, el movimiento de gastos de ventas es como sigue:

<b>Gastos de Venta</b>	<b><u>2019</u></b>
Oficina y Equipos	3.567,91
Varios	384,02
Arrendamiento Operativo	3.600,00
Gastos Notariales y Registro	300,00
Depreciación Muebles y Enseres	62,77
Depreciación Equipo de Computación	47,78
Depreciación Equipo	459,28
Otros gastos	5,39
Útiles de oficina	68,09
Gasto no deducible	370,11
<b>TOTAL</b>	<b>8.865,35</b>

## 6.17 Costo de Producción

Durante el año 2019, el movimiento de costo de producción es como sigue:

<b>Costos de Producción</b>	<b><u>2019</u></b>
Alimentos	4.485,84
Proteínas	3.383,39
Legumbres	1.779,22
Esencias/Condimentos	0,85
Lácteos	1.211,23
Bebidas	1.858,94
Jugos	215,30
Envases	2.495,84
Cubiertos	95,26
UTENCILIOS DE COCINA	8.800,23
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>24.326,10</u></u></b>

## **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

### **6.18 Capital Social**

Está conformado por lo siguiente:

<b><u>ACCIONISTA</u></b>	<b><u># de Acciones</u></b>	<b><u>%</u></b>	<b><u>Nacionalidad</u></b>	<b><u>Valor Acción \$</u></b>	<b><u>Valor U.S. \$</u></b>
Iván Fernando Correa Mackliff	760	95%	Ecuatoriana	1,00	760,00
María Verónica Mackliff Iannuzzelli	40	50%	Ecuatoriana	1,00	40,00
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>			<b>800,00</b>

### **Tanya Valeriano Mosquera**

Contadora  
Livercostas S.A.