

## ALIMENTOS Y BEBIDAS ALIBESA MONTYS S.A.



Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

### 1. Información General

ALIMENTOS Y BEBIDAS ALIBESA MONTYS S.A., es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador. El domicilio principal de la compañía es en la Av. Mariana de Jesús N32 edificio Centro Médico Meditrópoli Subsuelo uno y Av mariscal sucre, del cantón Quito, provincia Pichincha, Republica del Ecuador. Sus actividades principales es de servicio de Comidas y Bebidas Preparadas.

### 2. Bases de elaboración.

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad. Están presentados en unidades monetarias dólares americanos, moneda funcional de la sociedad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

### 3. Políticas contables.

#### Reconocimiento de Ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias, son aquellas que están relacionadas con la prestación de servicios como:

- Servicio a la mesa de comidas y bebidas preparadas
- Servicio para llevar de Comidas y bebidas preparadas

Estos ingresos se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, libre de descuentos e impuestos asociados con la venta.

### **Cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan en condiciones de: el 97% son ventas al contado y el 3% ventas a crédito a corto plazo no superior a los 30 días.



### **Cuentas por pagar a los accionistas**

Las cuentas por pagar a los accionistas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y que se manejan con interés implícito.

#### **4. Efectivo y equivalentes al efectivo.**

ALIBESA MONTYS S.A., presenta un disponible para el año gravable 2017 de \$ 8943.62 representado así:

- Caja Chica	\$ 500.00
- Caja General	\$ 2435.88
- Bancos	\$ 4929.77
- Póliza de inversión corto plazo	\$ 20000.00

#### **5. Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes.**

Las Cuentas por cobrar de ALIBESA MONTYS S.A., tienen una duración máxima en promedio de treinta días, presentando un saldo de cuentas y documentos por cobrar para el año gravable 2017 de \$558.45 representadas así:

a) Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes - No relacionadas Locales:

- Clientes	\$399.49
------------	----------

b) Otras cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes – Otras no relacionadas Locales presenta un saldo de \$140 representadas así:

- Anticipo Sueldos y Quincenas	\$ 140
--------------------------------	--------

c) Cuentas y documentos por cobrar *comerciales corrientes* relacionadas Locales:

Cientes 52.38



## 6. Cuentas y documentos por pagar corrientes.

El importe de cuentas por pagar de ALIBESA MONTYS S.A., al 31 de diciembre de 2017 incluye \$46616.45, las mismas que se detallan a continuación:

a) Otras cuentas y documentos por pagar corrientes – A accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital Locales presenta un saldo de \$21769.94 representadas así:

- Cuenta por Pagar socio Juan Vergara \$21769.94 .00

b) Otras cuentas y documentos por pagar corrientes –Otras no relacionadas Locales presenta un rubro a pagar de \$24846.51 correspondiente a:

- Sueldos y salarios por pagar \$4161.12  
- Cuentas por pagar SRI \$1813.59

## 7. Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.

En cuanto a beneficios a los empleados el valor a pagar al 31 de diciembre de 2017 es de \$ 12697.26, correspondiente a:

a) Obligaciones con el IESS.

- Cuentas por pagar Aportes Normales IESS \$ 2462.70

b) Participación trabajadores por pagar del ejercicio presenta un rubro a pagar de \$0.0

c) Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados presenta un rubro a pagar de \$1214.44 correspondiente a:

- Décimo tercero Sueldo por Pagar \$ 1649.24  
- Provisión Beneficios por Pagar \$ 4424.20

## 8. Ingresos de actividades ordinarias.

El saldo de este rubro a Diciembre 31 de 2017, asciende a \$ 270052.74, dichos ingresos se efectuaron por ventas locales de servicios grabados con tarifa 12%, 14% de y tarifa cero IVA.



## 9. Gastos por beneficios a los empleados.

Los Gastos por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2017 ascienden a \$ 44608.75 correspondiente a:

- Sueldos, salarios y demás remuneraciones.	\$73715.37
- Beneficios sociales IESS	\$ 12738.06
- Aprcto a la Seguridad Social.	\$ 14133.97

## 10. Otros Gastos.

El saldo de estos gastos al 31 de diciembre de 2017 es de \$175213.39 correspondiente a:

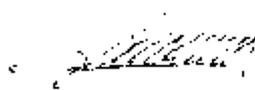
- Alícuota Condominio	\$7051.68
- Publicidad	\$ 702.41
- Servicios públicos	\$6054.66
- Suministros y herramientas	\$2526.96
- Gasto mantenimiento y reparaciones	\$ 8307.21
- Seguros	\$ 791.65
- Combustible	\$ 6498.84
- Otros gastos (Servicios ocasionales)	\$ 687.19
- Movilización, fletes y envíos	\$ 463.43
- Gastos de Gestión.	\$ 207.96
- Honorarios Legales	\$36000.00
- Impuestos contribuciones y otros	\$ 3512.53

## 11. Gastos financieros y otros no operacionales

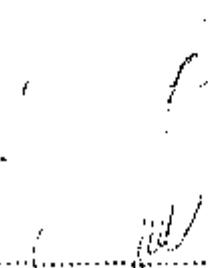
El saldo de estos gastos al 31 de diciembre de 2017 es de \$4907.24 correspondiente a costos de transacciones (Costo chequera, Comisiones bancarias, honorarios, tasas e intereses bancarios entre otros).

**12. Gastos no deducibles locales.**

El saldo de estos gastos al 31 de diciembre de 2017 es de \$463.43 correspondiente a compras generales sin factura.



.....  
**ING. CHRISTINE MURIEL CHEMIN LACOMBE**  
Representante Legal  
**ALIMENTOS Y BEBIDAS ALIBESA MONTYS S.A.**  
**C.I.: 1711909174**



.....  
**DRA. ORFA GRACIELA BUSTAMANTE**  
Contadora Pública Autorizada  
**ALIMENTOS Y BEBIDAS ALIBESA MONTYS S.A.**  
**C.I.: 23084**