

CONCEPTOS GASTRONOMICOS CONGASTRO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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 Contabilidad (NIC).

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

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

Propiedad Planta y Equipo.- 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 Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).

Activos Diferidos.- Están registrados al costo de adquisición convertidos a dólares americanos desde el año 2000 para la presentación de Estados Financieros. Las amortizaciones se cargan a los resultados del año y se calculan de acuerdo a La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 12.

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. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2012 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

		Dic 2012
ACTIVO CORRIENTE		
Caja		
CAJA CHICA	116,62	
EFFECTIVO	638,12	
Total		754.74

4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2012
Cuentas por Cobrar Clientes	2.688,82
Cuentas por Cobrar	3.837,73
Anticipo Empleados	29761.21
Total	<u><u>36.287,76</u></u>

5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

INVENTARIOS		15.107,25
INVENTARIO DE ALIMENTOS	4.582,45	
INVENTARIO DE VINOS	5.923,89	
INVENTARIO DE BEBIDAS NO ALCOHOLICAS	171,11	
INVENTARIO CIGARILLO	9,00	
INVENTARIO DE LICORES	4.277,29	
INVENTARIO CERVEZA	143,51	
Total		<u><u>15107.25</u></u>

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

7. El detalle de Propiedad Planta Y Equipo es el siguiente:

	Dic 2012
Propiedad Planta y Equipo	62.104,82
MUEBLES Y ENSERES	<u>12.775,88</u>
(-) DEPRECIACION ACUM MUEBLES Y ENSERES	<u>-2.555,18</u>
MAQUINARIA Y EQUIPOS	<u>53.674,60</u>
(-) DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA, EQUIPOS	<u>-5.367,46</u>
EQUIPO DE COMPUTACION	<u>5.365,20</u>
(-) DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO	<u>-1.788,22</u>
Total	<u>62104.82</u>

8. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

ACTIVO DIFERIDO	46.713,11
ADECUACIONES	<u>24.175,26</u>
(-) AMORTIZACION	<u>-8.057,61</u>
MENAJE DE COCINA	<u>10539,51</u>
(-) AMORTIZACION	<u>-3.512,82</u>
INSTALACIONES	<u>9.342,02</u>
(-) AMORTIZACION	<u>-3.113,70</u>
Retenciones recibidas	<u>7.356,67</u>
Garantía Arriendo	<u>1.400,00</u>
Anticipos entregados	<u>8.583,78</u>
Total	<u>46.713,11</u>

9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Pasivos	146.751,80
Proveedores		
CUENTAS POR PAGAR		<u>95.898,07</u>
10%Servicio		<u>6.047,66</u>
Propinas		<u>731,03</u>
Alexander Lau M		<u>37.638,84</u>
MAS BTL COMUNICACIONES		<u>4.877,79</u>
EMCOVISA		<u>1.558,41</u>
Total		<u>146.751,80</u>

10. OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de cuentas por socios es como sigue:

OBLIGACIONES LABORALES		12.212,42
Sueldos por pagar	6.836,39	
9.35 Aporte personal	639,20	
Aporte Patronal	830,62	
Provisión 13ro.	2.433,33	
Provisión 14to.	569,70	
PRESTAMOS IESS	455,44	
15% TRABAJADORES	447,74	
Total		<u>12.212,42</u>

11. CONCILIACION TRIBUTARIA

OBLIGACIONES FISCO		2.503,62
IMPUESTOS POR PAGAR	2.503,62	
Total		<u>2.503,62</u>

12. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste en 800 participaciones sociales cuyo valor nominal unitarios es de US\$ 1,00.

Atentamente,



Lau Moscoso Alexander
GERENTE GENERAL
CONCEPTOS GASTRONOMICOS CONGASTRO S.A.



Marco Guañuna
CONTADOR
CONCEPTOS GASTRONOMICOS CONGASTRO S.A.