

CONCEPTOS GASTRONOMICOS CONGASTRO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) 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.

Propiedad Planta y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición, 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 de acuerdo a los resultados obtenidos durante el año.

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

2. CAJA Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2013 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2013
Caja – Bancos	3874.19
Total	3874.19

3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2013
Cuentas por Cobrar Clientes	18436.96
(-)Provisión Cuentas Incobrables	-1872.22
Cuentas por Cobrar Tarjetas	3488.33
Cuentas por Cobrar Empleados	200.00
Anticipo Proveedores	4802.56
Impuestos Anticipados	24615.47
Total	49671.10

4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2013
Inventario Materia Prima	7874.33
Total	7874.33

5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2013
Muebles y Enseres	29782.85
Maquinaria y Equipo	60533.52
Equipo de Computo	3998.00
(-) Depreciación Acumulada	(13495.86)
Total	882311.71

6. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	Dic 2013
Instalaciones y Adecuaciones	245,739.10
Menaje de Cocina	10,539.51
Software	3,671.00
- Amortización Acumulada	-88,878.00
Total	171,071.61

7. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2013
Proveedores	(66383.64)
Prestamos Bancario por pagar	(41451.69)
Otras Cuentas por Pagar	(18706.00)
Impuestos por pagar	(10091.78)
15% Participación Trabajadores	(3586.94)
Cuentas por pagar Socios	(133438.31)
Total	(273658.36)

8.- CONCILIACION TRIBUTARIA

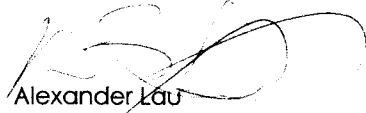
	Dic 2013
Ingresos Totales	759319.10
Costos y Gastos	735406.20
Utilidad Contable	23912.90
15% Trabajadores	3586.94
Utilidad después de participación empleados	20325.97
Mas: Gastos no deducibles	3768.94
Utilidad Gravable	24094.40

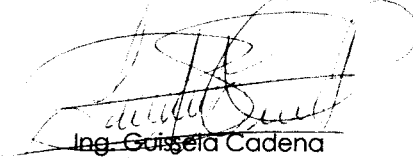
Impuesto a la Renta

Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente	0.00
Retenciones en la fuente recibidas ejercicio fiscal	12645.36
Saldo a favor del Contribuyente	8672.15
Utilidad Neta del Ejercicio	20325.97

13. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste en 40.000 participaciones sociales cuyo valor nominal unitarios es de US\$ 1,00.


Alexander Lau
GERENTE GENERAL
CONGASTRO S.A.


Ing. Gisel Cadena
CONTADORA GENERAL