



CONCEPTOS GASTRONOMICOS CONGASTRO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. ORGANIZACIÓN

CONGASTRO S.A fue constituida mediante escritura pública otorgada en la Notaría Trigésima Segunda el 11 de febrero del 2011.

2. 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 registradas 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 LOFII.

Participación a Trabajadores e Ingreso a la Renta. Se reconocen de acuerdo a los resultados obtenidos durante el año.

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

3. CUENTAS POR COBRAR CUENTES

Las cuentas por cobrar clientes, están conformadas solo por los clientes propios del giro del negocio.

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic. 2015
Cuentas por Cobrar Clientes	32,714.67
(-)Provisión Cuentas Incobrables	(1,872.72)
Correos	6,731.95
	37,573.90

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 CONGASTRO S.A. registra otras cuentas por cobrar de acuerdo al detalle siguiente:

	Dic. 2015
Empleados	1,083.32
Cuentas por cobrar socios	135,875.34
Anticipo proveedores	3,556.78
Total	140,515.44

5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic. 2015
Inventario Materia Prima	2.930,98
Inventario Productos terminados	16.386,28
Total	19.317,26

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	Dic. 2015
12% IVA en compras	3.891,13
Retenciones a favor de IVA	5.796,51
Retenciones a favor de Fuente	12.671,92
Total	22.359,56

7. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de activos fijos por el año 2015 fue el siguiente:

	Dic. 2015
Muebles y Enseres	30.382,85
Maquinaria y Equipo	66.072,67
Equipo de Computo	5.927,68
(-) Depreciación Acumulada	(35.670,66)
Total	66.712,54

8. ACTIVOS DIFERIDOS

A continuación se detallan las cuentas que conforman el grupo de otros activos:

	Dic. 2015
Instalaciones y Adecuaciones	345.739,10
Seguros	3.182,83
Mensaje de cocina	10.539,51
Software	3.671,00
- Amortización acumulada	(176.914,00)
Total	66.218,44

9. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

	Dic. 2015
Garantía	1.400,00
Total	1.400,00

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Las cuentas que conforman este rubro son:

	Dic. 2015
Préstamo Bancario	(11.293,74)
Sobregiro Bancario	(31.234,66)
Total	(42.528,40)

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic. 2015
Proveedores	(75.403,97)
Proveedores 2012	(736,34)
Total	(76.140,31)

12. SUELDOS POR PAGAR

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

	Dic. 2015
Sueldos por pagar	(5.145,11)
Propinas y 10% servicio	(9.485,74)
I.E.S.S. por pagar	(1.868,73)
Fondos de reserva por pagar	(432,94)
Préstamos quincenarios	(879,25)
Décimo tercer sueldo	(422,53)

Décimo cuarto sueldo	(2,383.39)
Participación utilidades 13%	(0.00)
Autos y fajas	(192.08)
Vacaciones	(6,306.68)
Total	(27,418.35)

13. IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

	Dic. 2015
I.V.A. por Pagar	(9,844.74)
30% Ret. IVA por pagar	(28.44)
70% Ret. IVA por pagar	(59.35)
100% Ret. IVA por pagar	(730.01)
1% Transporte privado	(2.79)
1% Publicidad y comunicación	(0.00)
1% Transferencia de bienes mue	(365.41)
2% Otras retenciones	(64.70)
8% Arrendamiento de bienes inmuebles	(480.00)
8% Servicios predomina el intelecto	(0.00)
10% Honorarios profesionales	(0.00)
IR por Pagar	(0.00)
Total	(11,602.64)

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Dic. 2015
Otras cuentas por pagar	(0.00)
Cuentas por pagar socios	(130,126.31)
Total	(130,126.31)

15. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social asciende a US\$40,000.00 dividido en cuarenta mil participaciones sociales cuyo valor nominal unitario es de US\$ 1.00.

16. CONCILIACION TRIBUTARIA

DESCRIPCION	2015
TOTAL INGRESOS	798,756.09
Cuentas y Cuentas	790,270.41
Utilidad del ejercicio del ejercicio	8,485.68
(-) 15% Participación utilidades	1,272.85
(+) Gastos no deducibles locales	8,479.89
Gastos no deducibles determinados por la compañía	7,173.52
Alquiler e intereses	1,584.37
Publicidad Promocional	-
Desgaste	-
(-) Reducción por discapacidad 150% de la remuneración	-
= Base Imponible (utilidad gravable)	15,694.41
LEGISLACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Con Retención	-
Sin Retención	-
(-) Reducción por amortización de pérdidas años anteriores	-
12 % IR Retención	-
22% sin Retención	3,456.77
Impuesto a la Renta cuando	3,456.77
(-) Anticipos pagados	-
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	12,471.92
Saldo Impuesto a la Renta por PAGAR	9,175.15
Saldo Crédito Trifuncional años anteriores	-
IR POR PAGAR	-
DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO	
Resultado contable del ejercicio	8,485.68
(-) 15% participación utilidades	1,272.85
(-) 22% Impuestos a la Renta cuando	3,456.77
Utilidad contable neta después de pago de impuestos	-
Utilidad disponible para distribuir o acumular	3,737.13


GERENTE GENERAL
CONASTRO S.A.


Ing. Edison Toscano
CONTADOR GENERAL