

AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2011

1. OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA.

AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A., es una empresa recién constituida con fecha 17 de Agosto de 2011, domicilio en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro – Ecuador. Siendo sus principales accionistas el señor Flavio Alberto Carrión Zambrano con el 50% de acciones como Presidente y Representante Legal, la señora Liseth Cristina Lazo Herrera como Gerente General y Representante Legal de la compañía con el 10% de acciones, la señora Jenny Susana Alarcón Franco como Accionista con el 30% de acciones y la señora Sonia Janet Loaiza Ramírez con el 10% de acciones, con un total de 2.000 acciones de 10 dólar cada uno, siendo el capital social de \$20.000 y el capital autorizado de \$40.000.

El Objeto Social y su actividad económica principal es la VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN BAR RESTAURANT

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

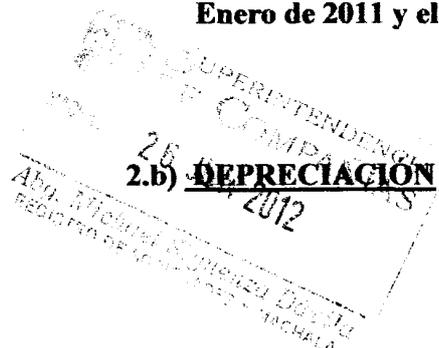
Los Estados Financieros adjuntos fueron realizados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, siendo las principales políticas contables:

2.a) Estados Financieros bajo NIIF

De acuerdo a las políticas de Información Financiera establecidas por AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A., se presentan como estados Financieros, los siguientes:

- ✓ Estado de Situación Financiera**
- ✓ Estado de Resultado Integral**
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio**
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo**

El periodo contable económico y fiscal está comprendido entre el 1 de Enero de 2011 y el 31 de Diciembre de 2011.



AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2011

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipo, se calcula por el método de línea recta, con los siguientes porcentajes anualmente:

Maquinarias, Equipos e Instalaciones 10%

Equipos de computación 33.3%

Muebles y Enseres 10%

2.c) BENEFICIOS SOCIALES

Según la Legislación Laboral Ecuatoriana, se debe cumplir con Beneficios Sociales del Décimo Tercer Sueldo, Decimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y Fondos de Reserva para empleados con más de un año de labores; en concordancia con la Ley de Régimen Tributario Interno, estos deben ser provisionados mensualmente.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La empresa no presenta ningún tipo de inversión. Ni tampoco al 31 de diciembre de 2011, la compañía presenta saldo de efectivo y sus equivalentes.

	<u>2011</u>
Efectivo en Caja	-
Bancos	-

	-
	=====

4. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

La compañía no presenta saldo de Cuentas por Cobrar – Clientes, al cierre de su ejercicio económico en el periodo 2011.

5. INVENTARIOS



AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2011

Al cierre del Ejercicio económico, la compañía presenta un saldo de us\$ 6.532.45 de Inventarios de Productos Terminados; disponibles para la venta.

6. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

La compañía no mantiene valores pagados ni declarados como Anticipados ante la Administración Tributaria, debido que siendo la compañía nueva, la misma esta exonerada durante los 2 primeros años de declarar y pagar Anticipos de Impuesto a la Renta; según lo especificado en el Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2011, la empresa AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A., mantiene los siguientes activos fijos, que puedan ser registrados en los libros contables:

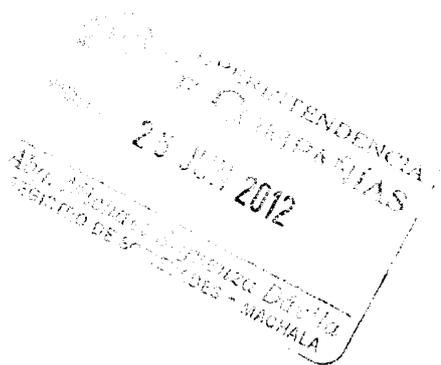
- ✓ Muebles y Enseres us\$ 6.050
- ✓ Maquinaria y Equipo us\$12.450
- ✓ Equipos de Computación us\$ 1.500

Con una Depreciación Acumulada de uS\$ 783.32; en su primer año.

La compañía no presenta ADICIONES ni BAJAS de Bienes en este rubro.

8. CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTE

Al cierre del Ejercicio económico, se mantiene con Proveedores Locales no relacionados un saldo de \$3.562.61.



AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2011

9. OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de Diciembre de 2011, Agapesa Bar & Restaurant S.A. presenta las siguientes obligaciones corrientes:

Con la Administración Tributaria por us\$ 2.985.84, referente a valores pendientes de I.V.A. y Retenciones en la Fuente. Mientras que el Impuesto a la Renta del ejercicio 2011, presenta un valor de us\$ 2.13.

10. OBLIGACIONES PATRONALES

La compañía mantiene una deuda pendiente con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por us\$ 6.188.36; referente a planillas de Aportes Patronales

Es de anotar, que solo por este periodo 2011 y previa autorización con el Ministerio de Relaciones Laborales, se pagó en forma proporcional en cada rol de pagos o nominas mensuales. Por lo tanto, en estos rubros no presentamos valores pendientes de pago, por este concepto.

11. PATRIMONIO

El Capital Social inicial y final del ejercicio 2011, es de us\$20.000, el cual no ha sufrido variación o cambios, durante el periodo económico y está conformado por 2.000 acciones de \$10 cada una; Siendo los siguientes accionistas:

	<u>2011</u>
Flavio Carrión Zambrano	us\$ 10.000
Liseth Cristina Lazo Herrera	us\$ 6.000
Jenny Susana Alarcón Franco	us\$ 2.000
Sonia Janet Loaiza Ramírez	<u>us\$ 2.000</u>
	<u>us\$ 20.000</u>

El resultado del Ejercicio Económico 2011; sufrió una Pérdida de us\$ 6.989.81.

12. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los Estados Financieros; referente al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo, fueron revisados y aprobados por la Junta General de Accionistas el 15 de Marzo de 2012.

AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A.
2012
Abogado Titular del Registro de la Propiedad del Ecuador
EJECUTIVO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD - MACAYALA

AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2011

13. CONTINGENTES

Al cierre del ejercicio económico 2011 y a la fecha de presentación de estas Notas a los Estados Financieros, la compañía no tiene Activos ni Pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

A cierre del ejercicio económico 2011 ni a la presente fecha de este informe, Agapesa Bar & Restaurant S.A., no tiene indicios de que han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2011

Liseth Lazo Herrera
Gerente General

Ing. Manuel Ordoñez Herrera
Contador General

AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A.
CALLE 100 # 100-100, BOGOTÁ, COLOMBIA
TEL: (57) 1 234 5678
26 JUN 2012
AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A.
BOGOTÁ, COLOMBIA