

AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012

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, la señora Liseth Cristina Lazo Herrera con el 10% de acciones, la señora Jenny Susana Alarcón Franco como Accionista con el 30% de acciones y la señora Sonia Janet Lozada Ramírez con el 10% de acciones, con un total de 2.000 acciones de 10 dólar cada una, 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 para PYMES

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 2012 y el 31 de Diciembre de 2012.

2.b) DEPRECIACIÓN

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

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, Décimo 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 2012, la compañía presenta saldo de efectivo y sus equivalentes.

	2012
Efectivo en Caja	91.72
Bancos	-
	91.72
	1

AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012

4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

La compañía presenta el siguiente saldo de Cuentas por Cobrar - Clientes, al cierre de su ejercicio económico.

	2012
Cuentas por Cobrar - Clientes	4,221.24
Menos: Provisión de CxCobar	(42.21)
	4,179.03

5. INVENTARIOS

Al cierre del Ejercicio económico, la compañía presenta un saldo de us\$ 23,759.35 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 está 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 2012, la empresa AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A., mantiene los siguientes activos fijos, que pueden ser registrados en los libros contables:

- ✓ Maestros y Enseres us\$ 6.050
- ✓ Maquinaria y Equipo us\$12,450
- ✓ Equipos de Computación us\$ 1,500

Con una Depreciación Acumulada de US\$ 1,566.64; en su segundo año de depreciación. 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 \$1,810.59.

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Con la finalidad de tener capital de operación, la compañía en el mes de Mayo de 2012, obtuvo un Préstamo Bancario con firma por el valor \$20,000, quedando un saldo al 31 de Diciembre de 2012, de \$ 17,124.89, cumpliendo normalmente con las cuotas de capital e intereses durante este período.

10. OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de Diciembre de 2012, Agapesa Bar & Restaurant S.A. presenta las siguientes obligaciones corrientes:

AGAPESA BAR & RESTAURANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012

Con la Administración Tributaria por us\$ 103.03, referente a valores pendientes de I.V.A. y Retenciones en la Fuente. Mientras que no existe Impuesto a la Renta del ejercicio 2012 a pagar, debido a que en el presente ejercicio económico hubo pérdidas.

11. OBLIGACIONES PATRONALES

Al cierre del ejercicio, la compañía mantiene una deuda pendiente con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por us\$ 197.50; referente a planillas de Aportes Patronales.

12. PATRIMONIO

El Capital Social inicial y final del ejercicio 2012, 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:

	2012
Flavia Carrón Zambrano	us\$ 10.000
Liseth Cristina Lazo Herrera	us\$ 6.000
Jenny Susana Alarcón Franco	us\$ 2.000
Sonia Janet Lanza Ramirez	us\$ 2.000
	<u>us\$ 20.000</u>

El resultado del Ejercicio Económico 2012; sufrió una Pérdida de us\$ 2.774,83.

13. 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 2013.

14. CONTINGENTES

Al cierre del ejercicio económico 2012 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.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Al cierre del ejercicio económico 2012 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 2012.



Mónica Paola Pizarro Paredes
Gerente General



Ing. Manuel Ordoñez Herrera
Contador General