

LOZANO & VALLEJO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1. Operaciones

Lozano & Vallejo Cía. Ltda. fue creada el 8 de agosto de 2011 mediante Acto Jurídico de Constitución en la cual se estableció que el Directorio de la Compañía será quien determine los reglamentos internos y las actividades de operación de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías del Ecuador. Lozano & Vallejo constituye una Compañía de Responsabilidad Limitada con fines de lucro cuyos objetivos son: El establecimiento, desarrollo, implementación, administración y explotación de restaurantes, bares, cafeterías y establecimientos similares, por cuenta propia o a través de terceros. La Compañía desarrolla sus actividades bajo el esquema de dolarización de la economía ecuatoriana y se ajusta a todas y cada una de las disposiciones legales, tributarias, laborales y contables determinadas por el Estado Ecuatoriano.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de Presentación:

Lozano & Vallejo Cía. Ltda. Mantiene sus registros contables de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados y ha emitido sus estados financieros bajo lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera.

b. Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c. Reconocimiento de gastos:

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

d. Propiedad, planta y equipo:

Los bienes que conforman la Propiedad, planta y equipo y que contribuyen, mediante su uso, a la actividad operativa de la Empresa, se registran a su valor comercial menos la depreciación acumulada.

e. Unidad Monetaria:

La Contabilidad registra las transacciones en Dólares de los Estados Unidos de América que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO:

El saldo de efectivo y sus equivalentes corresponde a los fondos través de los que se realizan los ingresos y desembolsos operativos. Al 31 de diciembre de 2011 el saldo de Caja y Bancos se presenta de la siguiente manera:

Caja Chica	100,00
Caja ventas efectivo	3.523,15
CAJAS	3.623,15
Banco Bolivariano	4.603,61
BANCOS	4.603,61
Total Efectivo y Equivalentes	8.226,76

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2011 el saldo de Cuentas por cobrar a Clientes comprende aquellos valores pendientes de cobro por servicios que ya se prestaron, se registran en el Estado de Situación Financiera de la siguiente manera:

ZONA DIGITAL	101,99
J.R VALLEJO Y ASOCIADOS	215,90
Final 1 Consumidor	13,72
ROCANEGRA CIA LTDA	92,50
SEMANATE MAURICIO	115,24
OTROS CLIENTES	3.380,70
Provisión para cuenta de dudosa cobrabilidad	-56,01
Total Cuentas por Cobrar	3.864,04

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2011 los valores registrados en Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

Maquinaria y equipo	7.282,34
Muebles y Enseres	3.419,41
Equipo de oficina	110,08
Equipo de computación	527,81
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11.339,64
De maquinaria y equipo	-158,04
De muebles y enseres	-75,84
De equipos de oficina	-1,94
De equipos de computación	-138,24
DEPRECIACION ACUMULADA	-374,06
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10.965,58

* Porcentajes de depreciación aplicados proporcionalmente

6. CUENTAS POR PAGAR:

Al fin del ejercicio económico 2011 el saldo de Cuentas por pagar de Lozano & Vallejo se compone especialmente de valores por pagar a proveedores y socios:

PROVEEDORES	
SELECPAPEL	197,41
MARIA DE LOURDES CARRERA MORENO	336,60
CAVALTELCOM CIA LTDA	27,75
JAIRO SILVA CASTRO	17,76
MAJORE SEGURIDAD CIA LTDA	27,50
TELECHECK	32,01
FRANCISCO JAVIER ALOMIA SALGUERO	600,00
ERFANIAN AKHTARKHAVARI DELARAM EVELYN	132,00
JR VALLEJO Y ASOCIADOS C LTDA	638,96
PRACTISIS SA	132,00
PLASTICOS SU AMIGO	122,16
SATEXPRO	55,03
PAY PAG	100,53
SUPERFRESCO	2.847,91
DINADEC	119,92
CARLOS HIROSE	128,20
HUGO MOLINA	1.725,05
SORIAGUA	28,42
ZOILA CAPELO	57,20
ARCA ECUADOR	113,92
EEQ	144,98
CNT	25,97
PROVEEDORES VALOPA	15.563,65
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	23.174,93
COMPañIAS RELACIONADAS Y ACCIONISTAS	
Lozano Enrique	2.026,13
Vallejo José Rafael	1.989,28
Ana María Salgado	5.692,64
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	9.708,05
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	32.882,98

7. INGRESOS OPERATIVOS:

Este rubro corresponde exclusivamente a los valores facturados a clientes durante el año 2011:

Venta de alimentos	25.878,97
Venta de bebidas y cerveza	6.180,50
Venta de licores	471,60
Venta de cocteles	333,30

Venta de porciones y entradas	3.841,06
Venta de postres	528,70
Otros Ingresos	5,55
INGRESOS OPERATIVOS	37.239,68

8. GASTOS DE PERSONAL:

Corresponden a los pagos efectuados al personal que labora en relación de dependencia dentro de la Compañía y sus correspondientes beneficios sociales:

Mano de Obra	2.311,52
Horas extras	159,36
Sueldos y Salarios Administrativos	950,00
Décimo Tercer Sueldo	571,59
Décimo Cuarto Sueldo	440,00
Vacaciones	285,80
Fondos de Reserva	375,23
Aporte Patronal	415,64
Refrigerios	393,82
Total Costo Personal	5.902,96

9. GASTOS DE OPERACIÓN:

Al cierre del ejercicio 2011 los Gastos de operación fueron los siguientes:

Publicidad en General	575,64
Suministros de Oficina	127,71
Repuestos y Accesorios	102,01
Útiles de aseo	341,33
Utensilios de Cocina	31,07
Combustible	24,29
Energía y Agua	270,47
Teléfono	40,73
SERVICIOS	1.398,90
Honorarios	884,82
Mantenimiento	274,88
Suscripciones	29,09
Varios / Eventuales	81,08
Vigilancia	75,00
Datafast	15,00
Provisión Incobrables	39,03
ICE	22,32
Arriendo local	3.000,00
Software	120,00
Depreciación Maquinaria y Equipo	158,04
Depreciación Muebles y enseres	75,84

Depreciación Equipo de Oficina	1,94
Depreciación Equipo de Computación	138,24
Amortización gastos preoperativos	5.984,09
Amortización gastos adecuación local	1.943,95
Fletes	27,87
Gasto no Deducible	23,52
Cortesías	3,85
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	15.810,71

10. RESULTADO DEL EJERCICIO:

Para el primer periodo de actividades de Lozano & Vallejo Cía. Ltda. El resultado obtenido es una utilidad neta de \$475, 24 luego de Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores.

11. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

Dentro de los movimientos de efectivo de la Compañía se puede observar que los principales flujos de efectivo son aquellos relacionados con Actividades de Operación, a los cuales hay que adicionar el aporte realizado por los socios como capital, lo cual arroja el saldo de efectivo registrado en el Estado de Situación Financiera, así:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	37.239,68
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	24.769,84
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	3.432,08
(-) Otras entradas (salidas) de efectivo	2.811,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.226,76
(+) Otras entradas (salidas) de efectivo	2.000,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	2.000,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.226,76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8.226,76

12. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

Al tratarse de una Compañía creada en el ejercicio 2011, el único movimiento registrado en el Patrimonio es la utilidad del ejercicio:

Capital Social	2.000,00
Resultado Ejercicio 2011	735,66
Patrimonio	2.735,66

13. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de preparación de las presentes notas, la Gerencia se encuentra preparando un informe de gestión correspondiente al año 2011, el cual será puesto a consideración de todos los socios.
- Entre el 31 de diciembre de 2011 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,

Francisco Alomía Salguero

Contador General

Lozano & Vallejo Cía. Ltda.