

LOZANO & VALLEJO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. Operaciones

Lozano & Vallejo Cia. Ltda. Inició sus operaciones en noviembre 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 prestación de servicios de banquetes, la organización de recepciones, conferencias, eventos sociales y similares.

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 LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de Presentación:

Lozano & Vallejo Cia. 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 vigente en la República del Ecuador.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO:

El saldo de efectivo y sus equivalentes corresponde a las cuentas en las cuales se registran los ingresos y desembolsos operativos. Al 31 de diciembre de 2012 el saldo de caja y bancos se presenta de la siguiente manera:

CAJAS	1.685,25
Caja Chica	100,00
Caja ventas efectivo	1.585,25
BANCOS	2.362,27
Banco Promerica 1049095008	1.551,11
Banco Bolivariano 1615005435	811,16

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo de Cuentas por Cobrar a clientes comprende aquellos valores pendientes de cobro por servicios ya prestados, se registran en el Estado de Situación Financiera de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR CUENTES	4.177,14
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.264,10
Provisión para cuenta de dudos cobrabilidad	-69,32
SALDO CUENTAS POR COBRAR	9.371,92

5. CRÉDITO TRIBUTARIO:

Los saldos por crédito tributario generados por retenciones en la fuente de clientes, tarjetas de crédito y por compras son los siguientes:

CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS	7.556,53
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)	2.712,19
IVA compra bienes	1.786,25
Impuesto al valor agregado retenido 30%	14,45
Impuesto al valor agregado retenido 70%	911,49
2% Servicios	4.844,34

6. INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA:

Los inventarios finales de materia prima son los siguientes:

Mariscos	281,42
Abarrotes	342,60
Frutas y vegetales	24,92
Gaseosas, aguas, cerveza y similares	102,72
Licores	267,36
Inventario Lacteos	223,08
Inventario Final de Materia prima	1.242,10

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre de 2012 los valores registrados en estas cuentas son los siguientes:

SALDO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10.363,75
COSTO DEL ACTIVO	12.067,71
Maquinaria y equipo	8.010,41
Muebles y Enseres	3.419,41
Equipo de oficina	110,08
Equipo de computación	527,81
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.703,96
De maquinaria y equipo (10% anual)	-959,08
De muebles y enseres (10% anual)	-417,78
De equipos de oficina (10% anual)	-12,94
De equipos de computación (33,33% anual)	-314,16

8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

Al fin del ejercicio económico 2012 el saldo de Cuentas por pagar se compone de las siguientes cuentas:

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	31/12/2012
SELECPAPEL	86,36
MARGARITA LASO	860,00
MAJORE SEGURIDAD CIA LTDA	27,50
TELECHECK	21,44
FRANCISCO JAVIER ALOMIA SALGUERO	300,00
SALGADO RAMOS DANIEL EDUARDO	16,86
ZONA DIGITAL S.C.C.	1.086,01
SILVIA MARIA LOZANO RADA	250,00
SANCHEZ TOMALÓ MARIA TEODOLINDA	217,80
VIRACUCHA LLUMIGUSIN LUIS MARCELO	34,50
SATEXPRO	18,14
EMMA ARMAS	955,85

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	31/12/2012
CAFE VELEZ	26,39
DINADEC	70,16
CARLOS HIROSE	107,40
HUGO MOLINA	1.897,77
SOMMELERIE DISTRIBUIDORA	47,86
XAFEL S.A.	99,13
PRODUCTOS DEL MAR	234,03
SUPERMAXI	418,24
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	6.775,44

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Los saldos de pasivo corriente al 31 de diciembre de 2012 fueron los siguientes:

IESS POR PAGAR	1.459,93
OBLIGACIONES INTERNAS CON EL PERSONAL	8.239,10
Sueldos por pagar	3.527,77
10% Servicios por pagar	983,39
Propinas por pagar	1.113,36
Cuentas por Pagar Administración	2.614,58
Otros Proveedores	1.943,63
Susana Morales	2.620,28
IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	2.936,38
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)	2.529,48
RETENCIONES EN LA FUENTE	406,90
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	5.952,91
Décimo tercer sueldo	910,31
Décimo cuarto sueldo	1.075,02
Vacaciones	3.967,58
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	2.857,83
Lozano Enrique	487,27
Vallejo José Rafael	600,00
Ana María Salgado	1.770,56

10. INGRESOS OPERATIVOS:

Este rubro corresponde exclusivamente a los valores facturados a clientes en el 2012:

INGRESOS	206.650,30
INGRESOS OPERATIVOS	206.425,11
VENTAS TARIFA 12%	206.425,11
VENTAS RESTAURANTE	206.425,11
Venta de alimentos	144.002,74
Venta de bebidas y cerveza	35.463,80
Venta de licores	1.827,33
Venta de cocteles	1.508,61
Venta de porciones y entradas	20.281,80
Venta de postres	3.340,83
OTROS INGRESOS	225,19
Otros Ingresos	112,60
Descuento en compras	112,59

11. COSTOS DE PRODUCCIÓN:

Los costos incurridos para la producción son los siguientes, incluye el costo de mano de obra y horas extras:

COSTO DE PRODUCCIÓN	114.473,10
Costo de bebidas	14.189,75
Mano de Obra	29.885,14
Horas extras	2.752,26
Alimentación del personal	1.792,24
Suministros varios	486,00
Costo Gas Cocina	2.935,09
Costo Artículos de Plástico	766,77
Costo de Materia prima	60.959,79
Amenities	325,64
Costo Licores	1,45
Costo Postres	378,97

12. GASTOS DE OPERACIÓN:

Al cierre del ejercicio 2012 los gastos de operación fueron los siguientes:

GASTOS OPERACIONALES	85.640,05
GASTOS OPERACIONALES	69.676,40
GASTOS DE PERSONAL	24.959,64
Sueldos y Salarios	8.235,67
Décimo Tercer Sueldo	3.431,26
Décimo Cuarto Sueldo	2.739,92
Vacaciones	1.715,15
Fondos de Reserva	3.078,26
Aporte Patronal	5.002,78
Refrigerios	692,98
Uniformes	63,62
GASTOS DE PUBLICIDAD	2.783,91
Publicidad y Propaganda en Diarios	624,00
Folletos Trípticos, Postales y Rótulos	1.218,27
Publicidad en internet	100,00
Publicidad en General	841,64
SUMINISTROS Y MATERIALES	4.466,38
Suministros de Oficina	1.051,87
Repuestos y Accesorios	562,44
Útiles de aseo	2.544,55
Utensilios de Cocina	307,52
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	607,85
Movilización	306,43
Combustible	301,42
SERVICIOS BASICOS	2.742,02
Energía y Agua	1.819,49
Teléfono	922,53
SERVICIOS	9.991,10
Honorarios	5.030,56
Mantenimiento	2.951,00
Suscripciones	273,02
Servicios Prestados	75,00
Varios / Eventuales	999,52
Atenciones y regalos	132,00
Vigilancia	315,00
Datafast	215,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	810,50
Permisos y licencias	429,27
ICE	142,10

Gastos	
Patentes	111,48
Otros Impuestos Fiscales	127,65
ARRIENDOS	23.315,00
Arriendo local	21.800,00
Software	1.515,00
DEPRECIACIONES	1.329,90
Depreciación Maquinaria y Equipo	801,04
Depreciación Muebles y enseres	341,94
Depreciación Equipo de Oficina	11,00
Depreciación Equipo de Computación	175,92
AMORTIZACIONES	7.712,87
Amortización gastos preoperativos	3.850,52
Amortización gastos adecuación local	3.862,35
GASTOS FINANCIEROS	6.920,88
Comisiones	6.920,16
Intereses	0,72
EGRESOS NO OPERACIONALES	304,46
Fletes	291,15
Gasto Cuentas Incobrables	13,31
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.403,33
Intereses y multas	1.784,58
Gasto no Deducible	618,75
CORTESIAS	64,82
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	88.412,66

13. RESULTADO DEL EJERCICIO:

Para el año 2012, Lozano & Vallejo Cía. Ltda. El resultado obtenido es una utilidad de \$3.764,54. Resultado que se registrará en la cuenta "resultados acumulados". El Patrimonio se presenta de la siguiente manera:

Patrimonio	6.239,78
Capital Social	2.000,00
Resultado Ejercicio 2011	475,24
RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	3.764,54

14. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de preparación de las presentes notas, la gerencia se encuentra preparando un informe de gestión correspondiente al año 2012, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Socios

- Entre el 31 de diciembre de 2012 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.

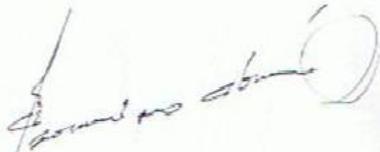
Atentamente,



Enrique Lozano Morales

Gerente General

Lozano & Vallejo Cía. Ltda.



Francisco Alomia Salguero

Contador