

LOZANO & VALLEJO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. Operaciones

Lozano & Vallejo Cía. 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: Servicios de preparación y comercialización de alimentos en restaurantes

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 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 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 2014 el saldo de caja y bancos se presenta de la siguiente manera:

CAJA Y BANCOS	1.011,55
Caja y Bancos	1.011,55

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2014 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 CLIENTES	969.09
Provisión para Incobrables	-81.95
SALDO CUENTAS POR COBRAR	887,14

5. CRÉDITO TRIBUTARIO:

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

CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS	12.288,48
Crédito Tributario IVA	3.471,36
Crédito Tributario Renta	8.817,12

6. INVENTARIOS

La toma física de inventarios al cierre del periodo 2014 muestra el siguiente saldo:

INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA	1.412,32
Inventario Materia Prima	1.412,32

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre de 2014 los valores registrados en estas cuentas son los siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10.837,10
COSTO DEL ACTIVO	15.361,44
Muebles y Enseres	3.854,22
Maquinaria, equipo e instalaciones	10.421,47
Equipo de computación	975,67
Otros Propiedad, planta y equipos	110,08
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PPE	-4524,34

8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5.851,75
Otros activos intangibles	15.017,72
(-) AMORTIZACION ACUM. OAI	9.165,97

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

Al fin del ejercicio económico 2014 el saldo de Cuentas por pagar a Proveedores es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	31/12/2014
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	18.168,94

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Los saldos de pasivo corriente al 31 de diciembre de 2014 fueron los siguientes:

IESS POR PAGAR	1.929,93
IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	3.438,45
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)	2.883,01
RETENCIONES EN LA FUENTE	555,44
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	8.593,64
Décimo tercer sueldo	1.512,97
Décimo cuarto sueldo	1.147,58
Vacaciones	5.933,09
OTRAS OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	5.461,73
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	4.848,14
Enrique Lozano	4.848,14

11. PATRIMONIO

El Patrimonio se estructura de la siguiente manera:

En el ejercicio 2014 no se registraron aumentos de capital, el cual se mantiene en \$2.000 al cual se agregan las utilidades de ejercicios anteriores y la del ejercicio 2014 deduciendo las pérdidas del año 2013. El patrimonio neto asciende a \$2.268,70

12. INGRESOS OPERATIVOS:

Este rubro corresponde a valores facturados a clientes en el 2014 y a otros ingresos gravados:

INGRESOS	239.311,65
INGRESOS OPERATIVOS	239.311,65
VENTAS NETAS TARIFA 12%	237.953,40
OTROS INGRESOS	1.358,22

13. COSTOS Y GASTOS:

Los costos de producción y gastos operativos incurridos para la producción son los siguientes:

TOTAL COSTOS Y GASTOS	238.977,65
COSTOS DE PRODUCCION	145.688,72
GASTOS OPERATIVOS	93.288,93

14. RESULTADO DEL EJERCICIO:

Para el año 2014, el resultado obtenido es una utilidad neta de \$334,00 el cual se registrará en la cuenta Resultados acumulados una vez descontada la participación del 15% de trabajadores.

15. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de preparación de las presentes notas, la gerencia se encuentra preparando un informe de gestión correspondiente al año 2014, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Socios.
- Entre el 31 de diciembre de 2014 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.

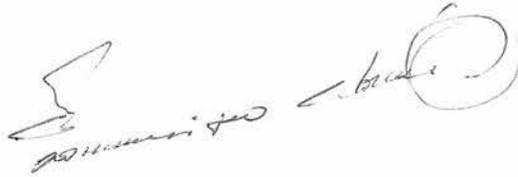
Atentamente,



Enrique Lozano

Gerente General

Lozano & Vallejo Cía. Ltda.



Francisco Alomía Salguero

CC 1713272191