

## **RESTAURANTE LOS TRONCOS RELOT CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS BALANCES FINANCIEROS**

#### **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

##### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Como resultado de la recesión económica producida en los últimos años, debido principalmente al deterioro de la capacidad productiva de los sectores económicos del país, el Gobierno del Ecuador aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país el dólar de los Estados Unidos de América. En consecuencia a partir del 1 de abril del 2000, la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

##### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus equivalentes.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos.

**Muebles y Equipos.-** Están registrados al costo de adquisición convertidos a dólares americanos desde el año 2000 para la presentación de Estados Financieros. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los porcentajes máximos que establece la LORTI.

**Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.-** Se reconocen en los resultados del año.

**Ingresos y Gastos.-** Se reconocen en función de su devengamiento.

##### **3. CAJA Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre de 2012 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	<b>Dic 2012</b>
Caja General	7,643.01
Banco Internacional	10,144.72
Banco Guayaquil	53,380.15
Banco Pichincha Ganadolar	18,935.91
<b>Total</b>	<u><b>90103.79</b></u>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>Dic 2012</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	28,901.32
Cuentas por Cobrar Empleados	6,714.63
Anticipo Proveedores	17873.98
Otras Cuentas por Cobrar	3,487.59
Impuestos	32603.89
<b>(Prob. Cuentas Incobrables)</b>	<u>-644.41</u>
<b>Total</b>	<u><b>88,937.00</b></u>

#### 5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	<b>Dic 2012</b>
Inventario Bodega	64,054.37
Inventario Carnes	45511.66
Inventario Vinos	6,411.89
Inventario Licores	7,025.15
Inventario Bebidas	378.01
<b>Total</b>	<u><b>123,381.08</b></u>

#### 6. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	<b>Dic 2012</b>
Muebles de Oficina	33,123.75
Maquinaria y Equipo	58476.30
Equipo de Computo	16,248.38
Vehículo	36,945.56
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<u>(4,712.16)</u>
<b>Total</b>	<u><b>140081.83</b></u>

## 7. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	<b>Dic 2012</b>
Instalaciones y Adecuaciones	11,594.10
Seguros Prepagados	2,186.19
Impuesto Diferido Activo	11,669.72
Garantía Arriendos	13,161.00
Derecho de Llaves	81245.48
<b>(-) Amortización Acumulada</b>	<b>(2214.72)</b>
<b>Total</b>	<b><u>117641.77</u></b>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	<b>Dic 2012</b>
Proveedores	136021.47
Préstamo Banco	48581.36
Otras Cuentas por Pagar	6130.80
IESS por Pagar	3800.71
Provisiones Sociales	6663.76
Impuestos por Pagar	23.433.38
15% Participación Trabajadores	16532.15
Reserva Jubilación Patronal	42860.16
Reserva Desahucio	10184.00
<b>Total</b>	<b><u>294,207.79</u></b>

## 10. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por socios es como sigue:

	<b>Dic 2012</b>
Cuentas por Pagar Socios	198883.25
<b>Total</b>	<b><u>198883.25</u></b>

## 11. CONCILIACION TRIBUTARIA

	<b>Dic 2012</b>
Ingresos Totales	711008.47
Costos y Gastos	727160.38
<b>Perdida Contable</b>	<u>16151.91</u>
<b>Mas: Gastos no deducibles</b>	11,208.35
<b>Menos: Dedución por pago a trabajadores discapacitados</b>	2,871
<b>Pérdida</b>	<u>7,814.56</u>
<b>Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal</b>	<u>11,045.64</u>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<u><b>11,045.64</b></u>

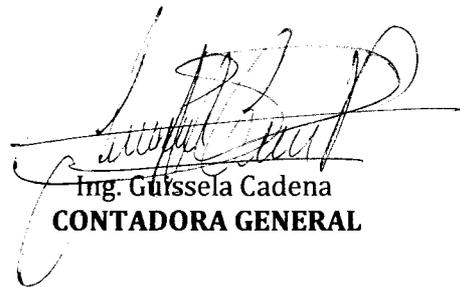
## 12. PATRIMONIO

**Capital Social.-** El capital social consiste en 1000 participaciones sociales cuyo valor nominal unitarios des de US\$ 1,00.

**Revaluación de Activos.-** se realizo una revaloración de activos la misma que consiste en un aumento de 82263.57 USD americanos ya que los activos se encuentran en condiciones optimas.



Sr. Hector Avero  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Guissela Cadena  
**CONTADORA GENERAL**