

RESTAURANTE LOS TRONCOS RELOTCIA LTDA

NOTAS A LOS BALANCES FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

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 2014 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2014
Caja General	4547,74
Banco Internacional	0,00
Banco Guayaquil	84,55
Banco Pichincha Ganadolar	706,60
Total	5338,89

4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2014
Cuentas por Cobrar Clientes	33717,95
Cuentas por Cobrar Empleados	6372,23
Anticipo Proveedores	6071,81
Otras Cuentas por Cobrar	10230,36
Impuestos	46777,46
(Prob. Cuentas Incobrables)	-644,41
Total	102525,40

5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2014
Inventario Bodega	0.00
Inventario Carnes	122254,87
Inventario Vinos	50991,01
Inventario Licores	12855,39
Inventario Bebidas	1094,98
Total	187196,25

6. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2014
Muebles de Oficina	35779,25
Maquinaria y Equipo	89970,96
Equipo de Computo	23688,38
Vehículo	76978,60
(-) Depreciación Acumulada	-52949,91
Total	173467,28

7. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	Dic 2014
Instalaciones y Adecuaciones	86659,18
Seguros Prepagados	2345,48
Impuesto Diferido Activo	11669,72
Garantía Arriendos	16647,66
Derecho de Llaves	66245,48
(-) Amortización Acumulada	-60630,97
Total	<u>122936,55</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2014
Proveedores	69909,54
Préstamo Banco	104099,64
Otras Cuentas por Pagar	923,91
IESS por Pagar	4435,44
Provisiones Sociales	11283,76
Impuestos por Pagar	19246,05
15% Participación Trabajadores	15047,85
Reserva Jubilación Patronal	62590,85
Reserva Desahucio	16115,67
Total	<u>303652,71</u>

10. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por socios es como sigue:

	Dic 2014
Cuentas por Pagar Socios	78057,34
Total	<u>78057,34</u>

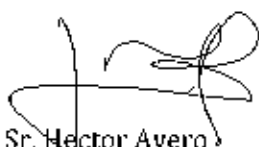
11. CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic 2014
Ingresos Totales	1551910,78
Costos y Gastos	1451591,80
Utilidad Contable	100318,98
Mas: Gastos no deducibles	12449,55
Menos: Deducción por pago a trabajadores discapacitados	6156,72
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	25744,73
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	5600,66

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

RESTAURANTE LOS TRONCOS RELOT CIA LTDA



Srta. Guissela Cadena
CONTADORA
BUSSINES PLUS