



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

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

#### **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

##### **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 2015 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	<b>Dic 2015</b>
Caja General	2696.09
Banco Internacional	0.00
Banco Guayaquil	0.00
Banco Pichincha	1836.23
<b>Total</b>	<u><b>4532.32</b></u>

### 4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>Dic 2015</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	45921.92
Cuentas por Cobrar Empleados	5461.33
Anticipo Proveedores	8297.60
Otras Cuentas por Cobrar	0.00
<b>(Prob. Cuentas Incobrables)</b>	<u>-644.41</u>
<b>Total</b>	<u><b>5936.44</b></u>

### 5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	<b>Dic 2015</b>
Inventario Bodega	0.00
Inventario Carnes	171716.60
Inventario Vinos	41445.48
Inventario Licores	10475.03
Inventario Bebidas	977.73
<b>Total</b>	<u><b>224614.84</b></u>

### 6. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	<b>Dic 2015</b>
Muebles de Oficina	43414.25
Maquinaria y Equipo	97471.21
Equipo de Computo	24128.38
Vehículo	78331.32
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<u>-90294.39</u>
<b>Total</b>	<u><b>153050.77</b></u>

## 7. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	<b>Dic 2015</b>
Instalaciones y Adecuaciones	93165.76
Seguros Prepagados	5427.65
Impuesto Diferido Activo	11669.72
Garantía Arriendos	16647.66
Derecho de Llaves	51245.48
<b>(-) Amortización Acumulada</b>	<b>-85788.39</b>
Impuestos	49463.20
<b>Total</b>	<b><u>141831.08</u></b>

## 8. PASIVO CORRIENTE

El detalle de los pasivos corrientes es el siguiente:

Obligaciones Bancarias	59386.10
Proveedores	<u>91610.17</u>
	<b><u>150996.27</u></b>

## 9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	<b>Dic 2015</b>
IESS por Pagar	4314.36
Provisiones Sociales	10234.84
Sueldos por pagar	18170.54
Reserva Jubilación Patronal	74558.70
Reserva Desahucio	19764.23
Impuestos por pagar	6993.04
<b>Total</b>	<b><u>134035.71</u></b>

## 10. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por socios es como sigue:

	<b>Dic 2015</b>
Cuentas por Pagar Socios	<u>78488.34</u>
<b>Total</b>	<b><u>78488.34</u></b>

## 11. CONCILIACION TRIBUTARIA

DESCRIPCIÓN	2015
<b>CÁLCULO DE LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	1,309,764.83
<b>Costos y Gastos</b>	1,299,918.22
<b>Utilidad del ejercicio del ejercicio</b>	<b>9,846.61</b>
(-) 15% Participación trabajadores	1,476.99
<b>(+) Gastos no deducibles locales</b>	<b>20,043.40</b>
<i>Gastos no deducibles determinados por la compañía</i>	14,987.64
<i>Multas e intereses</i>	1,764.65
<i>Jubilación Patronal</i>	3,291.11
<i>Deshaucio</i>	-
(-) Deducción por discapacitado 150% de la remuneracion	3,432.66
<b>= Base imponible (utilidad gravable)</b>	<b>24,980.36</b>
<i>Amortización perdida 2012</i>	-
<b>= Base imponible (utilidad gravable)</b>	<b>24,980.36</b>
<b>LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
Saldo Utilidad gravable (22%)	24,980.36
<b>Impuesto a la Renta causado</b>	<b>5,495.68</b>
(-) Anticipos pagados	-
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	31,903.81
<b>Saldo Impuesto a la Renta a FAVOR</b>	<b>(26,408.13)</b>
<b>A FAVOR AÑO 2015</b>	<b>26,408.13</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES</b>	
<b>DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO</b>	

Resultado contable del ejercicio	9,846.61
(-) 15% participación trabajadores	1,476.99
(-) 22% Impuestos a la Renta causado	5,495.68
<b>Utilidad contable neta después de pago de impuestos</b>	<b>2,873.94</b>
<b>Pérdida contable neta después de pago de impuestos</b>	
<b>Utilidad disponible para distribuir o reinvertir</b>	<b>2,873.94</b>

## 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. Edison Toscano  
 CONTADOR

