**RESTAURANTE LOS TRONCOS RELOT CIA LTDA**

**NOTAS A LOS BALANCES FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

## 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. Estás 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 estable 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 2016 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

| | Dic 2016 |
|---|---|
| Caja General | 2.329,33 |
| Banco Internacional | 0.00 |
| Banco Guayaquil | 0.00 |
| Banco Pichincha | 0.00 |
| **Total** | **2.329,33** |

## 4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

| | Dic 2016 |
|---|---|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 46.162,18 |
| Cuentas por Cobrar Empleados | 4.679,24 |
| Anticipo Proveedores | 5.791,61 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 73.056,95 |
| **(Prob. Cuentas Incobrables)** | -644.41 |
| **Total** | **129.045,57** |

## 5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

| | Dic 2016 |
|---|---|
| Inventario Bodega | 17.211,43 |
| Inventario Carnes | 94.721,04 |
| Inventario Vinos | 36.192,37 |
| Inventario Licores | 2.791.80 |
| Inventario Bebidas | 744,38 |
| **Total** | **151.661.02** |

## 6. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

| | Dic 2016 |
|---|---|
| Muebles de Oficina | 43.682,25 |
| Maquinaria y Equipo | 99.390,25 |
| Equipo de Computo | 47.070,61 |
| Vehículo | 78.331.32 |
| **(-) Depreciación Acumulada** | -124.456,86 |
| **Total** | **138.017,57** |

## 7. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

| | Dic 2016 |
|---|---|
| Instalaciones y Adecuaciones | 93.165.76 |
| Seguros Prepagados | 0,00 |
| Impuesto Diferido Activo | 11.669,72 |
| Garantía Arriendos | 17.547,66 |
| Derecho de Llaves | 36.245,48 |
| **(-) Amortización Acumulada** | -90.644,33 |
| Impuestos | 56.122,90 |
| **Total** | **124.107,19** |

## 8. PASIVO CORRIENTE

El detalle de los pasivos corrientes es el siguiente:

| | Dic 2016 |
|---|---|
| Obligaciones Bancarias | 54.750,79 |
| Proveedores | 89.984,94 |
| | **144.735,73** |



## 9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

| | Dic 2016 |
|---|---|
| IESS por Pagar | 3.820,81 |
| Provisiones Sociales | 6.816,84 |
| Sueldos por pagar | 13.100,53 |
| Reserva Jubilación Patronal | 56.262,89 |
| Reserva Desahucio | 15.323.47 |
| Impuestos por pagar | 16.143,94 |
| **Total** | **111.468,48** |

## 10. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por socios es como sigue:

| | Dic 2016 |
|---|---|
| Cuentas por Pagar Socios | 95.708,05 |
| Otras Cuentas por Pagar | 5.098,66 |
| **Total** | **100.806,71** |

## 10. CONCILIACION TRIBUTARIA

| DESCRIPCIÓN | | 2016 |
|---|---|---|
| | | |
| **CÁLCULO DE LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA** | | |
| **TOTAL INGRESOS** | | 958,554.63 |
| **Costos y Gastos** | | 972,816.37 |
| **Pèrdida del ejercicioel ejercicio** | | **(14,261.74)** |
| (-) 15% Participación trabajadores | | |
| **(+) Gastos no deducibles locales** | | **16,576.07** |
| *Gastos no deducibles determinados por la compañía* | | 3,960.97 |
| *Multas e intereses* | | 1,201.54 |
| *Jubilaciòn Patronal* | | 11,413.56 |
| *Deshaucio* | | - |
| (-) Deducion por discapacitado 150% de la remuneracion | | - |
| **= Base imponible (utilidad gravable)** | | **(22,915.87)** |
| **LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA** | | |
| **Con Reinversión** | | |
| **Sin Reinversión** | | - |
| 12 % IR Reinversión | | - |
| 22% sin Reinversión | | (5,041.49) |
| **Impuesto a la Renta causado** | | **(5,041.49)** |
| **ANTICIPO A LA RENTA AÑO ACTUAL** | | 10,160.96 |
| (-) Anticipos pagados | | - |
| (-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio | | 41,609.67 |
| (-) Retenciones en la fuente año anteriores | | 26,408.13 |
| **Saldo Impuesto a la Renta a PAGAR** | | |
| **A PAGAR** | | **57,856.84** |
| **DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO** | | |



| | | |
|---|---|---|
| Resultado contable del ejercicio | | (14,261.74) |
| (-) 15% participación trabajadores | | - |
| (-) 22% Impuestos a la Renta causado | | 10,160.96 |
| **Utilidad contable neta después de pago de impuestos** | | |
| **Pérdida contable neta después de pago de impuestos** | | |
| **Utilidad disponible para distribuir o reinvertir** | | **(24,422.70)** |

## 12. PATRIMONIO

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

Ing. Edison Toscano
**CONTADOR**