



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

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

#### **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

##### **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 2017 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	<b>Dic 2017</b>
Caja General	6.490,41
Banco Internacional	-8.088,63
Banco Guayaquil	0,00
Banco Pichincha	130.408,24
<b>Total</b>	<b><u>12.8810,02</u></b>

### 4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>Dic 2017</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	62.661,49
Cuentas por Cobrar Empleados	3.096,77
Anticipo Proveedores	14.122,48
Anticipo construcción	25.3427,60
Otras Cuentas por Cobrar	54.549,51
<b>(Prov. Cuentas Incobrables)</b>	<b>-14,21</b>
<b>Total</b>	<b><u>387.843,64</u></b>

### 5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	<b>Dic 2017</b>
Inventario MP	108.549,60
Inventario Suministros	3.056,95
<b>Total</b>	<b><u>111.606,55</u></b>



## 6. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	<b>Dic 2017</b>
Muebles de Oficina	43.682,25
Maquinaria y Equipo	102.948,40
Equipo de Computo	46.098,78
Vehículo	78.331,32
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<b>-160.444,17</b>
<b>Total</b>	<b><u>110.616,58</u></b>

## 7. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	<b>Dic 2017</b>
Instalaciones y Adecuaciones	93.538,47
Seguros Propagados	0,00
Impuesto Diferido Activo	11.669,72
Garantía Arriendos	17.547,66
Derecho de Llaves	81.245,48
<b>(-) Amortización Acumulada</b>	<b>-153.165,76</b>
Impuestos	54.160,76
<b>Total</b>	<b><u>104.996,33</u></b>

## 8. PASIVO CORRIENTE

El detalle de los pasivos corrientes es el siguiente:

	<b>Dic 2017</b>
Obligaciones Bancarias	403.019,44
Proveedores	72.022,01
<b>Total</b>	<b>475.041,45</b>



## 9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	<b>Dic 2017</b>
IESS por Pagar	3.777,59
Provisiones Sociales	81,27
Sueldos por pagar	32926,53
Reserva Jubilación Patronal	57.726,78
Reserva Desahucio	16.227,32
Impuestos por pagar	9.059,99
Participación utilidades 15%	2464,81
<b>Total</b>	<b><u>12.2264,29</u></b>

## 10. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por socios es como sigue:

	<b>Dic 2017</b>
Cuentas por Pagar Socios	0,00
Otras Cuentas por Pagar	22.463,47
<b>Total</b>	<b><u>22.463,47</u></b>



## 10. CONCILIACION TRIBUTARIA

DESCRIPCIÓN	2017
<b>CÁLCULO DE LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	1.045.638,03
<b>Costos y Gastos</b>	1.029.205,99
<b>Pérdida del ejercicio del ejercicio</b>	<b>16.432,04</b>
(-) 15% Participación trabajadores	2.464,81,
<b>(+) Gastos no deducibles locales</b>	<b>40.941,79</b>
<i>Gastos no deducibles determinados por la compañía</i>	35.488,56
<i>Multas e intereses</i>	491,94
<i>Jubilación Patronal</i>	1.463,89
<i>Desahucio</i>	3.497,40
(-) Dedución por discapacitado 150% de la remuneración	-
<b>= Base imponible (utilidad gravable)</b>	<b>54.909,02</b>
Amortización de perdidas 2016	13.727,26
<b>= Base imponible (utilidad gravable)</b>	<b>41.181,77</b>
<b>LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
<b>Con Reinversión</b>	
<b>Sin Reinversión</b>	-
12 % IR Reinversión	-
25% sin Reinversión	9.059,99
<b>Impuesto a la Renta causado</b>	<b>9.059,99</b>
<b>ANTICIPO A LA RENTA AÑO ACTUAL</b>	
(-) Deduciones Anticipo Impuesto a la Renta	3.159,66
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	18.227,79
(-) Retenciones en la fuente año anteriores	15.201,54
<b>Saldo Impuesto a la Renta a PAGAR</b>	
<b>A PAGAR</b>	<b>24.369,34</b>
<b>DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO</b>	
Resultado contable del ejercicio	16.432,04
(-) 15% participación trabajadores	2.464,81
(-) 25% Impuestos a la Renta causado	9.059,99
<b>Utilidad contable neta después de pago de impuestos</b>	
<b>Pérdida contable neta después de pago de impuestos</b>	
<b>Utilidad disponible para distribuir o reinvertir</b>	<b>4.907,25</b>

Av. Los Shyris 1280 (entre Portugal y Suecia) • Telf.: 243 73 77

VIERNES Y SABADOS de 11:00 a 14:00 • DOMINGOS de 10:00 a 16:00



## **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 GENERAL**