

EL BRASERO BRAVEDIAZ CIA. LTDA.

Av. Colon # 1540 y Av. 9 de Octubre

Quito - Ecuador

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A
DICIEMBRE 31 DEL 2012.**

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

“EL BRASERO BRAVEDIAZ CIA. LTDA.” fue constituida en Ecuador desde el 26 de mayo de 1980, bajo la modalidad de compañía de Responsabilidad Limitada, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal la preparación y expendio de comidas nacionales e internacionales. Así como la organización, administración y atención de moteles, casinos, bares, piscinas, centros recreativos y vacacionales.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

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

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

Caja y equivalentes de caja:

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos. A diciembre 31 del 2012, los saldos se descomponen así:

Caja Chica	2,000.00
Caja	9,458.36
Bancos	<u>134,567.57</u>
Total	<u>146,025.93</u>

Valuación de propiedades, planta y equipo:

Está registrado al costo de adquisición promedio que no excede a los valores de mercado. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país:

- 10 años para muebles-enseres y equipos,
- 5 años para vehículos y
- 3 años para equipos de computación.

EL BRASERO BRAVEDIAZ CIA. LTDA.

Av. Colon # 1540 y Av. 9 de Octubre
Quito - Ecuador

Ingresos

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

Reconocimiento de Costos y Gastos:

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

Provisión y Beneficios Sociales:

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.-

De conformidad con la Resolución N°.08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008. La Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales Financieras (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y su vigilancia. De acuerdo a este cronograma "EL BRASERO CIA. LTDA." se utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucios:

Se lleva a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente.

NOTA 3 CLIENTES

El movimiento de clientes es como sigue:

Ciientes	<u>17,519.44</u>
Total	<u>17,519.44</u>

NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son préstamos de la empresa que otorga a sus empleados y que se vencen dentro del año siguiente. Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

EL BRASERO BRAVEDIAZ CIA. LTDA.

Av. Colon # 1540 y Av. 9 de Octubre

Quito - Ecuador

Cuentas por Cobrar (Varios)	27,518.90
Total	<u>27,518.90</u>

NOTA 5 INVENTARIOS

Un resumen de inventarios, por clasificación principal a diciembre 31 del 2012, es como sigue:

Inventario Viveres y Bebidas	10,760.00
Inventario Materiales	<u>3,648.82</u>
Total	<u>14,408.82</u>

NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, ETC.

El detalle de esta cuenta al costo ajustado es como sigue:

Muebles y Enseres	37,667.41
Equipos de Computación	2,410.00
Vehículos	17,848.21
Equipos de Oficina	<u>6,640.00</u>
	64,565.62
Depreciación Acumulada	(44,374.72)
Total	<u>20,190.90</u>

El movimiento de propiedades, planta y equipo es como sigue:

Saldo al inicio del año	24,547.34
Adquisiciones	2,410.00
Depreciación del año	(6,766.44)
Total	<u>20,190.90</u>

EL BRASERO BRAVEDIAZ CIA. LTDA.
Av. Colon # 1540 y Av. 9 de Octubre
Quito - Ecuador

NOTA 7 PROVEEDORES

Proveedores	<u>2,850.69</u>
Total	<u>2,850.69</u>

NOTA 8 OBLIGACIONES POR PAGAR

OBLIGACIONES SOCIALES

IESS: Aporte Patronal	1,768.25
Decimo Tercer Sueldo	2,326.04
Decimo Cuarto Sueldo	2,491.99
Utilidades por Pagar	<u>34,720.61</u>
Total	<u>41,306.89</u>

IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto al Valor Agregado	8,836.16
Impuesto Retenido por Pagar	2,689.85
IVA Retenido por Pagar	566.85
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>10,554.09</u>
Total:	<u>22,646.95</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Varios Acreedores	<u>15,735.35</u>
Total	<u>15,735.35</u>
TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR	<u>79,689.19</u>

EL BRASERO BRAVEDIAZ CIA. LTDA.

Av. Colon # 1540 y Av. 9 de Octubre
Quito - Ecuador

NOTA 9 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Provisión por Jubilación Patronal	89,047.56
Provisión por Desahucio	<u>32,256.78</u>
Total	<u>121,304.34</u>

JUBILACIÓN:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene registrada una provisión de \$ 89,047.56 por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

DESAHUCIO:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía registró una provisión de \$ 32,256.78 por dicho concepto sustentada en un estudio preparado por un profesional independiente.

NOTA 10 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

NOTA 11 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

EL BRASERO BRAVEDIAZ CIA. LTDA.

Av. Colon # 1540 y Av. 9 de Octubre
Quito - Ecuador

Utilidad contable antes de impuesto a la renta	
y Participación trabajadores	61,329.90
Menos:	
15% Participación a trabajadores	(9,199.49)
Más:	
Gastos no deducibles	23,564.38
Utilidad Gravable	75,694.79
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>17,409.80</u>

NOTA 12 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de "El Brasero Bravediaz Cía. Ltda." Al 31 de diciembre del 2012 es de USD 1,100.00 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de USD 1.00 cada una.

NOTA 13 RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, "El Brasero Bravediaz Cía. Ltda." debe transferir el 5% de su utilidad neta anual para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

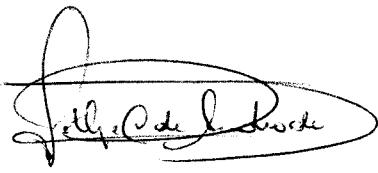
NOTA 14 RESERVA DE CAPITAL

De acuerdo con la legislación vigente en Ecuador, las cuentas patrimoniales Reserva para Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria pasaron en el año 2000 a formar esta cuenta.

NOTA 15 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2012.

Ana Vega
Sra. Ana Vega A.
Representante Legal


Andrade Guayasamin Cía. Ltda.
RUC No. 1790241963001
Contador Registro No.021