

ARCHIES ECUADOR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Dólares Americanos)**

NOTA 1 - OBJETO SOCIAL

La actividad de la compañía son los Servicios de Restaurante en la Ciudad de Quito, como son la venta de comida y bebidas para su consumo inmediato.

NOTA 2 - PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Los siguientes son los principales criterios contables aplicados por la compañía en la elaboración y presentación de los Estados Financieros que se ajustan a Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

a. Base de Presentación de los Estados Financieros y Uso de Estimaciones.

La preparación de los Estados Financieros se ha realizado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, la empresa deberá aplicar próximamente las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales reemplazarán a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) vigentes hasta el 31 de diciembre de 2010.

b. Período Cubierto

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2012 y están expresados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

c. Determinación de Resultados

El resultado final del ejercicio económico de ARCHIES ECUADOR S.A. para el año 2012 fue un valor satisfactorio y esperado por la administración de la Compañía.

NOTA 1 – COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2012 no posee compromisos ni contingencias que alteren los resultados de la empresa.

NOTA 2 – CAJA, BANCOS E INVERSIONES

Los saldos de caja están constituidos por los fondos de liquidez inmediata. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	DETALLE	VALOR
110503	Caja Chica Plaza Américas	250,00
110504	Caja Chica CCI	250,00
110505	Caja Efectivo	4.787,71
111001	Produbanco 449	30.093,79
111002	Pichincha 704	4.895,38
TOTAL		40.276,88

CODIGO	DETALLE	VALOR
112002	Inversiones de Fondos B. Pichincha	100.000,00
TOTAL		100.000,00

NOTA 3 – IMPUESTOS CRÉDITO TRIBUTARIO

Corresponde a valores pendientes de cruce con el Servicio de Rentas Internas ocasionados por las Compras de Bienes o Servicios con tarifa 12% o las Retenciones en la Fuente por Renta e IVA de los clientes o las Instituciones emisoras de Tarjetas de Crédito, el detalle de este grupo de cuentas es el siguiente:

CODIGO	DETALLE	VALOR
135501	IVA en Compras	5.855,59
135503	Ret. Fuente IVA en Ventas	4.256,38
TOTAL		10.111,97

CODIGO	DETALLE	VALOR
135501	Crédito Tributario Imp. Renta	31.350,20
135604	Impuesto Renta 2012	11.501,58
TOTAL		42.851,78

NOTA 4 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2011, El detalle de esta cuenta se encuentra compuesto por todos los insumos, materiales e ingredientes necesarios para el proceso de producción, cuyo manejo se distribuye en 2 bodegas, la misma que se muestra en el siguiente detalle:

CODIGO	DETALLE	VALOR
140501	Aves, Carnes y Mariscos	1569,05
140502	Frutas, Verduras y Hortalizas	541,40
140503	Lacteos y Derivados	1280,47
140504	Abarrotes	3393,03
140505	Bebidas, Aguas y Gaseosas	1542,13
140506	Bebidas Alcohólicas	1372,83
140507	Empaques y Envases	1884,21
140508	Artículos Infantiles	795,69
140510	Productos en Proceso	1609,51
TOTAL		13.988,32

NOTA 5 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta se encuentra compuesto como se muestra en el siguiente detalle:

CODIGO	DETALLE	VALOR
250501	Sueldos por pagar	11041,16
250701	Décimo Tercero	4382,30
250702	Décimo Cuarto	7292,59
TOTAL		22.716,05

NOTA 6 – OBLIGACIONES PATRONALES

Esta cuenta se compone de las obligaciones que la compañía tiene que pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) por concepto de aportes y préstamos descontados a los empleados mediante rol.

CODIGO	DETALLE	VALOR
250601	Aporte Personal por Pagar	1.310,80
250602	Aporte Patronal por Pagar	2.903,65
250603	Fondos de Reserva por pagar	2.638,46
250604	Préstamos IESS por Pagar	1.894,57
250801	Jubilacion e Indemnización	20.013,09
TOTAL		28.760,57

NOTA 7 – PATRIMONIO

La compañía cuenta con un capital suscrito de US \$ 1.000,00, La conformación de este grupo muestra un Patrimonio Negativo, el mismo según el Artículo 198 de la Ley de Compañías menciona que la Empresa se pondrá necesariamente en liquidación de la misma cuando las pérdidas alcancen el 50% o más del Capital suscrito, la recomendación más acertada es el elaborar un Acta y elevar a Escritura Pública capitalizando las deudas del Pasivo a Largo Plazo, el mismo se conforma de la siguiente manera:

CODIGO	DETALLE	VALOR
3105	Capital Suscrito	1.000,00
330505	Reserva Legal	500,00
371510	Superavit por revaluación de Activos	6.078,18
370505	Utilidades Acumuladas	11.069,07
371005	Pérdidas Acumuladas	(37.723,80)
3605	Utilidad del Ejercicio	19.962,07
TOTAL		885,52