

RESTAURANTE SAN TELMO RESANTELMO 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. 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 2016 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2016
Caja Ventas Fondo	500,00
Caja Ventas	5.082,48
Caja Rotativa	800,00
Caja Mercado	500,00
Banco Produbanco	3.570,02
Banco Internacional	69.094,65
Banco Pichincha	7.019,35
Total	86.566,50

4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2016
Cuentas por Cobrar Clientes	30.084,71
Cuentas por Cobrar Empleados	1.443,39
Anticipo Empleados	2.867,08
Anticipo Proveedores	2.160,00
Otras Cuentas por Cobrar	10.810,33
(Prob. Cuentas Incobrables)	-1.31,54
Total	46.046,97

5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2016
Inventario Materia Prima	113.142,05
Inventario Productos en Proceso	8.108,81
Inventario Productos Terminado	29.594,76
Inventario Suministros Limpieza	645,69
Total	151.491,31



El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2016
Muebles y Enseres	63.182,42
Maquinaria y Equipo	205.578,12
Equipo de Oficina	5.679,29
Equipo de Salón	31.675,20
Vehículo	43.850,88
Equipo de Computación	36.693,65
(-) Depreciación Acumulada	-234.689,82
Total	151.969,74

7. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	Dic 2016
Proyecto Wine Bar	46.838,20
Proyecto Sistema Icg	12.840,85
Impuesto Diferido Activo	
Garantía Arriendos	400,00
Derecho de Llaves	
(-) Amortización Acumulada	2.568,17
Impuestos	72.285,36
Total	134.932,58

8. PASIVO CORRIENTE

El detalle de los pasivos corrientes es el siguiente:

	Dic 2016
Obligaciones Bancarias	0,00
Proveedores	80.928,27
Total	80.928,27



San Telmo
Resantelmo Cia. Ltda.

9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2016
IESS por Pagar	4.857,96
Provisiones Sociales	6.297,30
Sueldos por pagar	24.477,72
Reserva Jubilación Patronal	58.413,31
Reserva Desahucio	0,00
Impuestos por pagar	28.473,77
Total	122.520,06

10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por socios es como sigue:

	Dic 2016
Documentos y cuentas por pagar	21.477,20
Tarjeta Diners Corporativa	2.466,23
Cuentas por Pagar Socios	25.113,34
Productos en Consignacion	11.950,04
Canjes y Auspicios	1.149,37
Total	62.156,18



San Telmo
Resantelmo Cia. Ltda.

11. CONCILIACION TRIBUTARIA

DESCRIPCIÓN	2016
CÁLCULO DE LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	
TOTAL INGRESOS	1.022.717,46
Costos y Gastos	1.035.361,50
Utilidad del ejercicio	(12.644,04)
(-) 15% Participación trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles locales	5.111,10
<i>Gastos no deducibles determinados por la compañía</i>	2.917,05
<i>Multas e intereses</i>	-
<i>Jubilación Patronal</i>	2.194,05
<i>Desahucio</i>	-
(-) Deducción por discapacitado 150% de la remuneracion	-
= Base imponible (utilidad gravable)	(7.532,94)
<i>Amortizacion perdida 2012</i>	(7.532,94)
= Base imponible (utilidad gravable)	(7.532,94)
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Saldo Utilidad gravable (22%)	(7.532,94)
Impuesto a la Renta causado	9.654,17
ANTICIPO A LA RENTA AÑO ACTUAL	
(-) Anticipos pagados	-
(-) Retenciones en la fuente año anteriores	25.108,49
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	17.391,56
Saldo Impuesto a la Renta a FAVOR	
A FAVOR AÑO 2016	32.845,88
DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO	
Resultado contable del ejercicio	(12.644,04)
(-) 15% participación trabajadores	-
(-) 22% Impuestos a la Renta causado	9.654,17
Utilidad (Pérdida) contable neta después de pago de impuestos	(22.298,21)
Pérdida contable neta después de pago de impuestos	
Utilidad disponible para distribuir o reinvertir	(22.298,21)

Portugal 440 y Francisco Casanova • Telfs.: 2256946 / 3331943 / 944 • E-mail: santelmorestaurante@gmail.com
Web: www.santelmorestaurante.com • Quito - Ecuador



San Telmo
Resantelmo Cia. Ltda.

12. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste en 103.000 participaciones sociales cuyo valor nominal unitarios es de US\$ 103.000,00


Ing. Edison Toscano

CONTADOR

