



San Telmo
Resantelmo Cía. Ltda.

RESTAURANTE SAN TELMO RESALNTELMO 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.



San Telmo
Resantelmo Cía. Ltda.

3. CAJA Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2017 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2017
Caja Ventas Fondo	500,00
Caja Ventas	3.967,73
Caja Rotativa	800,00
Caja Mercado	500,00
Banco Produbanco	159,97
Banco Internacional	25009,93
Banco Pichincha	25975,74
Total	<u>56.913,37</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2017
Cuentas por Cobrar Clientes	10.826,07
Cuentas por Cobrar Relacionadas	7.253,72
Cuentas por Cobrar Empleados	47,04
Prestamos Empleados	3.129,82
Anticipo Proveedores	100,00
Otras Cuentas por Cobrar	10.000,00
(Prob. Cuentas Incobrables)	-131,91
Total	<u>31.224,74</u>

5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic. 2017
Inventario Materia Prima	56.781,30
Inventario Productos en Proceso	13.871,17
Inventario Productos Terminado	6.437,50
Inventario Suministros Limpieza	1.285,80
Total	<u>75.375,77</u>



San Telmo
Resan Telmo Cía. Ltda.

6. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2017
Muebles y Enseres	42.660,27
Maquinaria y Equipo	170.266,65
Equipo de Oficina	4.809,66
Equipo de Salón	17.800,60
Vehículo	43.850,88
Equipo de Computación	21.161,63
(-) Depreciación Acumulada	-175.786,41
Total	<u>124.763,28</u>

7. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	Dic 2017
Proyecto Wine Bar	68.897,61
Proyecto Sistema Icg	13.840,85
Impuesto Diferido Activo	
Garantía Arriendos	1.800,00
Derecho de Llaves	
(-) Amortización Acumulada	-16.433,21
Impuestos	66.767,61
Total	<u>134.872,86</u>

8. PASIVO CORRIENTE

El detalle de los pasivos corrientes es el siguiente:

	Dic 2017
Obligaciones Financieras	23.916,47
Proveedores	33.971,31
Proveedores Caja Rotativa	<u>193,50</u>
Total	<u>58.081,28</u>



San Telmo
Resantelmo Cía. Ltda.

9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2017
IESS por Pagar	5.159,52
Provisiones Sociales	0,00
Sueldos por pagar	30.833,77
Reserva Jubilación Patronal	53.082,54
Reserva Desahucio	0,00
Impuestos por pagar	3.609,87
Total	<u>92.685,70</u>

10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por socios es como sigue:

	Dic 2017
Documentos y cuentas por pagar	18.290,47
Tarjeta Diners Corporativa	264,55
Cuentas por Pagar Socios	3.948,73
Productos en Consignacion	12.154,26
Canjes y Auspicios	0,00
Total	<u>34.658,01</u>



San Telmo
Resantelmo Cía. Ltda.

11. CONCILIACION TRIBUTARIA

DESCRIPCIÓN	2017
CÁLCULO DE LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	
TOTAL INGRESOS	1.046.407,78
Costos y Gastos	1.078.219,76
Utilidad del ejercicio del ejercicio	(31.811,98)
(-) 15% Participación trabajadores	
(+) Gastos no deducibles locales	32.266,24
<i>Gastos no deducibles determinados por la compañía</i>	10.727,53
<i>Multas e intereses</i>	7.767,93
<i>Jubilación Patronal</i>	-
<i>Desahucio</i>	13.770,78
(-) Dedución por discapacitado 150% de la remuneración	-
= Base imponible (utilidad gravable)	454,26
<i>Amortización perdida 2012</i>	-
= Base imponible (utilidad gravable)	454,26
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Saldo Utilidad gravable (22%)	454,26
Impuesto a la Renta causado	113,57
ANTICIPO A LA RENTA AÑO ACTUAL	8.551,35
(-) Reducción Tercera Cuota	3.420,54
(-) Retenciones en la fuente año anteriores	32.845,88
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	18.308,62
Saldo Impuesto a la Renta a FAVOR	
A FAVOR AÑO 2017	46.023,69
DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO	
Resultado contable del ejercicio	(31.811,98)
(-) 15% participación trabajadores	-
(-) 22% Impuestos a la Renta causado	113,57
Utilidad (Pérdida) contable neta después de pago de impuestos	(31.925,55)
Pérdida contable neta después de pago de impuestos	
Utilidad disponible para distribuir o reinvertir	(31.925,55)



San Telmo
Resantelmo Cía. 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

