



## AVERBUR SUR RESTAURANTE Y CAVA CIA LTDA

### INFORME GERENTE

#### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### 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 Ecuatorianas de Contabilidad.

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.

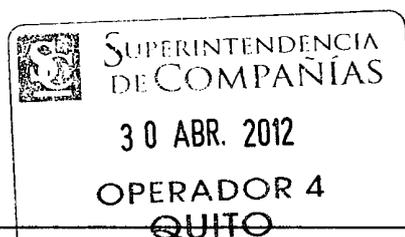
**Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.**- Se reconocen en los resultados del año.

**Ingresos y Gastos.**- Se reconocen en función de su devengamiento.

#### 3. CAJA Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2012 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2012
Caja Chica	900.00
Caja General	2156.33
Banco Pichincha cta.cte	41,103.45
<b>Total</b>	<b>44,159.78</b>





#### 4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2012
Cuentas por Cobrar Clientes	40,962.77
Cuentas por Cobrar Empleados	713.36
Anticipo Proveedores	13,720.29
Otras Cuentas por Cobrar	6,395.00
Impuestos	34,070.68
<b>Total</b>	<b>95,862.10</b>

#### 5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2012
Inventario Bodega Matriz	115,533.76
<b>Total</b>	<b>115,533.76</b>

#### 6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

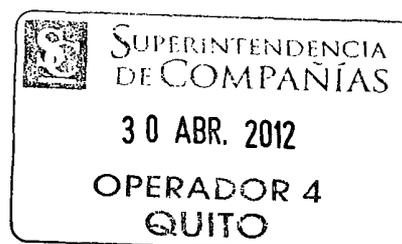
Un resumen de los gastos pagados por anticipado es como sigue:

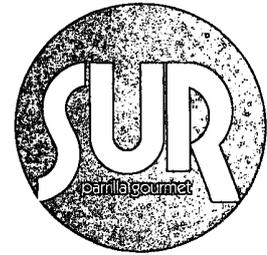
	Dic 2012
Mantelería	153.21
<b>Total</b>	<b>153.21</b>

#### 7. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2012
Muebles de Oficina	69,418.85
Maquinaria y Equipo	8,531.64
Equipo de Computo	6,255.29
Equipo de Oficina	11,828.44
Equipo de Cocina	93,282.13
Parrilla	23,690.25
Vehículo	20,430.24
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<b>(94,120.57)</b>
<b>Total</b>	<b>139,316.27</b>





## 8. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	Dic 2012
Instalaciones y Adecuaciones	301,525.95
Gastos de Constitución	3,118.50
Gastos de Instalación	29,594.33
Gastos Utensilios de Cocina	9,741.98
Vajilla	7,258.66
Licencias	1,200.00
<b>(-) Amortización Acumulada</b>	<b>(340,471.17)</b>
<b>Total</b>	<b><u>11,968.25</u></b>

## 9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2012
Proveedores	72,777.23
Otras Cuentas por Pagar	19,059.50
IESS por Pagar	4,048.87
Provisiones Sociales	4,665.23
Impuestos por Pagar	28,149.44
15% Participación Trabajadores	20,023.79
<b>Total</b>	<b><u>148,724.06</u></b>

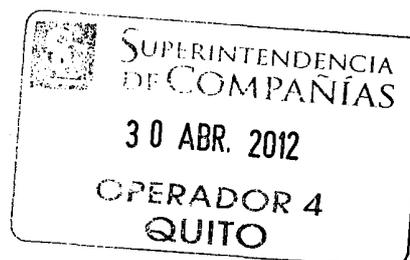
## 10. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

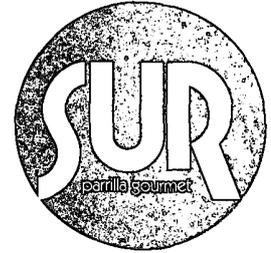
Un resumen de cuentas por socios es como sigue:

	Dic 2012
Cuentas por Pagar Socios	74,301.33
<b>Total</b>	<b><u>74,301.33</u></b>

## 11. CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic 2012
Ingresos Totales	1,168,455.25
Costos y Gastos	1,034,963.06
<b>Utilidad Contable</b>	<b>133,492.19</b>
<b>15% Trabajadores</b>	<b>20,023.79</b>
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>113,468.40</b>
<b>Mas: Gastos no deducibles</b>	<b>3,385.68</b>
<b>Menos: Amortización Pérdida</b>	<b>(13,505.92)</b>
<b>Base Imponible</b>	<b>103,348.16</b>
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b><u>24,803.56</u></b>





## 12. PATRIMONIO

**Capital Social.-** El capital social consiste en 400 participaciones sociales cuyo valor nominal unitarios des de US\$ 1,00.

Sra. Ann Mejía  
**GERENTE GENERAL**  
**AVERBUR SUR RESTAURANTE Y**  
**CAVA CIA. LTDA.**

