

## **AVERBUR SUR RESTAURANTE Y CAVA CIA LTDA**

### **INFORME GERENTE**

#### **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

#### **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 año 2006 para la presentación de Estados Financieros consolidados. 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 la vida probable de los bienes.

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

**Ingresos y Gastos.**- Se registran en base a la emisión de facturas a los clientes y a la recepción del bien o servicio.

#### **3. CAJA Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre de 2008 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

Caja Chica  
Banco Pichincha  
Total



#### 4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>Dic 2008</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	25.180.83
Cuentas por Cobrar Empleados	933.08
Anticipo Proveedores	11.480.14
Cuentas por Cobrar Accionistas	7.171.55
Otras Cuentas por Cobrar	4.177.45
Impuestos	86.544.33
<b>Total</b>	<b><u>135.487.38</u></b>

#### 5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	<b>Dic 2008</b>
Inventario Bodega Matriz	60.981.18
Inventario Carne	21.466.29
<b>Total</b>	<b><u>82.447.47</u></b>

#### 6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

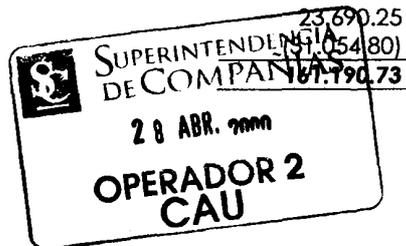
Un resumen de los gastos pagados por anticipado es como sigue:

	<b>Dic 2008</b>
Seguros Prepagados	1.406.76
<b>Total</b>	<b><u>1.406.76</u></b>

#### 7. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	<b>Dic 2008</b>
Muebles de Oficina	67.912.20
Maquinaria y Equipo	1.766.40
Equipo de Computo	5.905.30
Equipo de Oficina	4.197.52
Equipo de Cocina	88.773.86
Parrilla	23.690.25
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<b>(91.054.80)</b>
<b>Total</b>	<b><u>167.790.73</u></b>



## 8. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	Dic 2008
Instalaciones y Adecuaciones	299.565.95
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>(112.696.71)</b>
<b>Total</b>	<b><u>237.782.71</u></b>

## 9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2008
Proveedores	303.763.59
IESS por Pagar	2.029.83
Provisiones Sociales	3.088.18
Impuestos por Pagar	5.139.65
Otras Cuentas por Pagar	24.962.88
15% Participación Trabajadores	17.083.23
<b>Total</b>	<b><u>356.067.36</u></b>

## 10. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Un resumen de cuentas por cobrar accionistas es como sigue:

	Dic 2008
Héctor Averó	94.955.11
Néstor Buratovich	110.148.20
<b>Total</b>	<b><u>205.103.31</u></b>

## 11. CONCILIACION TRIBUTARIA

Ingresos Totales  
Costos y Gastos  
**Utilidad Contable**  
**Mas: Gastos no deducibles**  
**Base Imponible**  
**Impuesto a la Renta**

	Dic 2008
189.038.85	189.038.85
1.075.150.67	1.075.150.67
28 ABR. 2009	113.888.18
OPERADOR 2	4.608.28
CAU	101.413.23
	<b><u>25.353.31</u></b>

**12. PATRIMONIO**

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



Sr. Héctor Avero Traverso  
**GERENTE GENERAL**  
**AVERBUR SUR RESTAURANTE Y**  
**CAVA CIA. LTDA.**

