

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

#### **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 2013 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	<b>Dic 2013</b>
Caja Chica	594.73
Caja General	900.00
Banco Pichincha cta.cte	81920.41
<b>Total</b>	<b><u>83415.14</u></b>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>Dic 2013</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	34856,46
Préstamos Empleados	1094,10
Anticipo Sueldos	391,00
Cuentas por Cobrar Tarjeta Ame	1007,28
Cuentas por Cobrar Tarjeta Din	6503,07
Cuentas por Cobrar Tarjeta Mas	3679,01
Cuentas por Cobrar Visa	7044,74
Garantía Alquiler Depto	1000,00
Anticipo Proveedores	3112,92
Otras Cuentas por Cobrar	1080,74
Provision CxC T/C	-112,73
CXC SOCIOS SUR	163305,45
Impuestos	23800,73
<b>Total</b>	<b><u>246762,77</u></b>

#### 5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	<b>Dic 2013</b>
Inventario Bodega Matriz	<u>60182,92</u>
<b>Total</b>	<b><u>60182,92</u></b>

#### 6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

	<b>Dic 2013</b>
Servicios Prepagados	<u>2256,10</u>
<b>Total</b>	<b><u>2256,10</u></b>

#### 7. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	<b>Dic 2013</b>
Muebles de Oficina	73847,77
Maquinaria y Equipo	24590,81
Equipo de Computo	8566,55
Equipo de Oficina	13072,65
Equipo de Cocina	94080,93
Parrilla	23.690,25
Vehículo	48099,45
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<b><u>(147467,54)</u></b>

<b>Total</b>	<u><b>138480,87</b></u>
--------------	-------------------------

## 8. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	<b>Dic 2013</b>
Instalaciones y Adecuaciones	35559,74
Impuesto Diferido Activo	5043,18
<b>(-) Amortización Acumulada</b>	<u>(12914,09)</u>
<b>Total</b>	<u><b>27688,81</b></u>

## 9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	<b>Dic 2013</b>
Prestamo Banco	48024,40
Proveedores	117431,37
Anticipo Clientes	50,00
Proveedores CCH	137,52
Proveedores Varios	1318,79
Décimo Tercer Sueldo	1800,22
Décimo Cuarto Sueldo	4507,67
Fondos de Reserva	340,54
Vacaciones	4701,37
Sueldos por Pagar	625,85
IESS por Pagar	4309,76
10% Servicio	13875,82
Propinas	937,53
Otras Cuentas por Pagar	3913,57
Impuestos por Pagar	35013,53
15% Participación Trabajadores	26222,59
Reserva para Jubilacion patrón	16884,22
Reserva para Desahucio	4682,36
<b>Total</b>	<u><b>284777,31</b></u>

## 10. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por socios es como sigue:

	<b>Dic 2013</b>
Cuentas por Pagar Socios	41058,54
<b>Total</b>	<u><b>41058,54</b></u>

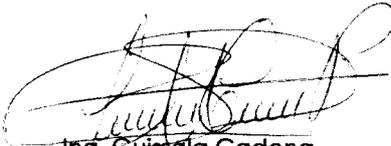
## 11. CONCILIACION TRIBUTARIA

	<b>Dic 2013</b>
Ingresos Totales	1512387,58
Costos y Gastos	1337570,31
<b>Utilidad Contable</b>	<u>174817,27</u>
<b>15% Trabajadores</b>	26222,59
<b>Utilidad Gravable</b>	148594,68

<b>Mas: Gastos no deducibles</b>	7768,17
<b>Menos: Deducción por discapacitado</b>	5760,00
<b>Base Imponible</b>	<u>150602,85</u>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>33132,63</b>
<b>Menos: Retenciones en la fuente del presente ejercicio</b>	(25436,47)
<b>Saldo Impuesto a la Renta a pagar</b>	<b>7696,18</b>

## 12. PATRIMONIO

**Capital Social.-** El capital social consiste en 20000 participaciones sociales cuyo valor nominal unitarios des de US\$ 1,00.



Ing. Guissela Cadena  
**Contadora General**  
**1721 099867001**