



AVERBUR SUR RESTAURANTE Y CAVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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

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 2014 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

Caja Chica
Caja General
Banco Pichincha cta.cte
Total

Dic 2014

900,00

49,00

32628,78

33577,78



4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2014
Cuentas por Cobrar Clientes	20002,91
Préstamos Empleados	0,02
Anticipo Sueldos	1177,80
Cuentas por Cobrar Tarjeta Ame	564,74
Cuentas por Cobrar Tarjeta Din	2914,30
Cuentas por Cobrar Tarjeta Mas	2064,78
Cuentas por Cobrar Visa	4011,32
Garantía Alquiler Depto	1000,00
Anticipo Proveedores	1477,15
Otras Cuentas por Cobrar	1681,31
Provision CxC T/C	-282,55
CXC SOCIOS SUR	139439,81
Impuestos	28927,54
Total	<u>202979,13</u>

5. IMPORTACIONES

La compañía cuenta con las siguientes importaciones en tránsito:

	Dic 2014
Importación 2014	<u>19658,07</u>
Total	<u>19658,07</u>

6. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2014
Inventario Bodega Matriz	<u>71324,33</u>
Total	<u>71324,33</u>

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

	Dic 2014
Servicios Prepagados	<u>2493,41</u>
Total	<u>2493,41</u>



8. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2014
Muebles de Oficina	74382,59
Maquinaria y Equipo	24590,81
Equipo de Computo	9220,12
Equipo de Oficina	13472,65
Equipo de Cocina	99957,42
Parrilla	23690,25
Vehículo	116831,60
(-) Depreciación Acumulada	-183375,28
Total	178770,16

9. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	Dic 2014
Instalaciones y Adecuaciones	41477,91
Impuesto Diferido Activo	5043,18
(-) Amortización Acumulada	- 20677,91
Total	25843,18

10. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2014
Prestamo Banco	3903,59
Proveedores	67466,34
Anticipo Clientes	993,54
Proveedores CCH	-357,03
Proveedores Varios	7911,20
Décimo Tercer Sueldo	2038,19
Décimo Cuarto Sueldo	4884,67
Fondos de Reserva	858,43
Vacaciones	4831,28
Multas	150,37
IESS por Pagar	5150,46
10% Servicio	811,74
Propinas	60,72
Otras Cuentas por Pagar	1598,98
Impuestos por Pagar	33181,02
15% Participación Trabajadores	24821,75
Reserva para Jubilacion patrón	21552,05
Reserva para Desahucio	6398,68
Total	186255,98



11. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por pagar a los socios es:

Cuentas por Pagar Socios
Total

Dic 2014
102219,45
102219,45

12. CONCILIACION TRIBUTARIA

Ingresos Totales
Costos y Gastos
Utilidad Contable
15% Trabajadores
Utilidad Gravable
Más: Gastos no deducibles
Base Imponible
Impuesto a la Renta Causado
Menos: Retenciones en la fuente del presente ejercicio
Saldo Impuesto a la Renta a pagar

Dic 2014
1560964,05
1395485,61
165478,44
24821,77
140656,67
11760,94
152417,61
33531,88
- 26663,12
6868,76

13. PATRIMONIO

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



Ing. Guisela Cadena
CONTADORA

AVERBUR SUR RESTAURANTE Y CAVA CIA. LTDA.