

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**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 el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) 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 líquidas.

**Propiedad Planta y Equipo.**-Están registrados al costo de adquisición, 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 de acuerdo a los resultados obtenidos durante el año.

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

**3. CAJA Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre de 2016 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	<b>Dic 2016</b>
Caja - Bancos	6.279,71
<b>Total</b>	<b><u>6.279,71</u></b>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>Dic 2016</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	36.311,58
Otras cuentas por Cobrar	12.723,39
Otras cuentas relacionadas locales	197.21878
Impuestos	<u>28.889,81</u>
<b>Total</b>	<b><u>275.143,56</u></b>

## 5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2016
Inventario de Productos Terminado	92.083,83
<b>Total</b>	<b>92.083,83</b>

## 6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

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

	Dic 2016
Servicios Prepagados	11.144,80
<b>Total</b>	<b>11.144,80</b>

## 7. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic-2016
Muebles de Oficina	73.797,38
Maquinaria y Equipo	31.189,98
Equipo de Computo	10.650,67
Equipo de Oficina	13.137,85
Equipo de Cocina	97.592,50
Parilla	23.097,99
Vehículo	121.737,76
(-) Depreciación Acumulada	(263.117,63)
<b>Total</b>	<b>107.329,82</b>

## 8. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	Dic-2016
Instalaciones y adecuaciones	57.776,63
Impuesto Diferido Activo	5.043,18
(-) Amortización Acumulada	(41.791,69)
<b>Total</b>	<b>21.028,12</b>

## 9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	<b>Dic 2016</b>
Préstamo Banco	8.753,07
Proveedores	95.998,29
Obligaciones con el IESS	6.076,87
Beneficios para empleados	43.121,00
Otras cuentas por Pagar	13.355,69
Reserva para la Jubilación	24.738,61
Patrón	
Reserva para Desahucio	11.212,21
<b>Total</b>	<b><u>203.255,74</u></b>

#### 10. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por pagar a los socios es:

Cuentas por Pagar Socios	135.838,50
<b>Total</b>	<b><u>135.838,50</u></b>

#### 11. CONCILIACION TRIBUTARIA

	<b>Dic-2016</b>
Total Ingresos	1059.369,06
Costos y Gastos	1114.160,98
<b>Utilidad Contable</b>	<b>-54.791,92</b>
(-) 15% Participación trabajadores	0,00
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>-54.791,92</b>
Mas: Gastos no deducibles	-5.151,76
Menos: Deducibles especiales	0,00
<b>Base Imponible</b>	<b>49.640,16</b>
<b>Impuesto a la Renta causado</b>	<b>10.920,89</b>
Menos: Retenciones en la fuente del presente ejercicio	19.234,81
Saldo Impuesto a la Renta a Pagar	19.234,81

#### 12. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste en 20000.00 participaciones sociales cuyo valor nominal unitarios es de US\$ 1.00.

  
 Ing. Edison Toscano  
**CONTADOR GENERAL**  
**PROIMCARNES S.A.**