



## **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 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 LORTL.

**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 2016 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

|               |                         |
|---------------|-------------------------|
|               | <b>Dic 2016</b>         |
| Caja - Bancos | <u>6.279,71</u>         |
| <b>Total</b>  | <u><b>6.7279,71</b></u> |



#### 4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

|                             | Dic 2016          |
|-----------------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 36.311,58         |
| Otras Cuentas por Cobrar    | 110.646,85        |
| Impuestos                   | 28.889,81         |
| <b>Total</b>                | <b>175.848,24</b> |

#### 5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

|                          | Dic 2016         |
|--------------------------|------------------|
| Inventario Bodega Matriz | 92.083,83        |
| <b>Total</b>             | <b>92.083,83</b> |

#### 6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

|                      | Dic 2016         |
|----------------------|------------------|
| Servicios Prepagados | 32.603,61        |
| <b>Total</b>         | <b>32.603,21</b> |

#### 7. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

|                            | Dic 2016         |
|----------------------------|------------------|
| Muebles de Oficina         | 73.797,38        |
| Maquinaria y Equipo        | 30.433,20        |
| Equipo de Computo          | 10.650,67        |
| Equipo de Oficina          | 13.137,85        |
| Equipo de Cocina           | 97.592,50        |
| Parrilla                   | 23.097,99        |
| Vehículo                   | 121.737,76       |
| (-) Depreciación Acumulada | -263.117,53      |
| <b>Total</b>               | <b>107329,82</b> |



## 8. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
|                                   | <b>Dic 2016</b>  |
| Instalaciones y Adecuaciones      | 57.776,63        |
| Impuesto Diferido Activo          | 5043,18          |
| <b>(-) Amortización Acumulada</b> | <b>-41791,69</b> |
| <b>Total</b>                      | <b>21028,12</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       | 7.073,59          |
| Beneficios para los empleados  | 44.043,07         |
| Otras Cuentas por Pagar        | 13.355,69         |
| Reserva para Jubilación patrón | 24.738,61         |
| Reserva para Desahucio         | 11.212,21         |
| <b>Total</b>                   | <b>189.230,84</b> |

## 11. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por pagar a los socios es:

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
|                          | <b>Dic 2016</b>  |
| Cuentas por Pagar Socios | 49.266,57        |
| <b>Total</b>             | <b>49.266,57</b> |

## 12. CONCILIACION TRIBUTARIA

|  |                   |
|--|-------------------|
|  | <b>Dic 2016</b>   |
| Ingresos Totales                                       | 1.341.125,51      |
| Costos y Gastos  | 1.345.070,50      |
| <b>Utilidad Contable</b>                               | <b>-3.944,99</b>  |
| 15% Trabajadores                                       | 0                 |
| <b>Utilidad Gravable</b>                               | <b>-3.944,99</b>  |
| Más: Gastos no deducibles                              | 14.802,43         |
| Menos: Deducciones especiales                          | 5.886,93          |
| <b>Base Imponible</b>                                  | <b>4.970,51</b>   |
| <b>Impuesto a la Renta Causado</b>                     | <b>1.093,51</b>   |
| Menos: Retenciones en la fuente del presente ejercicio | - 21.935,77       |
| <b>Saldo Impuesto a la Renta a pagar</b>               | <b>-21.935,77</b> |

### 13. PATRIMONIO

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



Dra. Patricia Nicolalde  
CONTADORA  
AVERBUR SUR RESTAURANTE Y CAVA CIA. LTDA.