

AVERBUR SUR RESTAURANTE Y CAVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



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.

Herramientas y Equipos. - Están registrados al costo de adquisiciones 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 LOFIFI.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta. - No genera utilidad operacional, por lo tanto no se distribuye Participación a Trabajadores.

Se aplica rebaja de Anticipo Impuesto a la Renta, como impuesto mínimo a pagar, conforme al recuento de ventas, mínimas que 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 2017 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

Caja - Bancos	Dic 2017
	4.050,00
Total	4.050,00



4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2017
Cuentas por Cobrar Clientes	50,746,83
Otras Cuentas por Cobrar	60,908,61
Ingresos	26,056,50
Total	137,801,94

5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2017
Inventario Bodega Matriz	65,115,32
Total	65,115,32

6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

	Dic 2017
Servicios Prepagados	6,445,33
Otros	171,55
Total	6,616,88

7. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2017
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adornaciones	226,371,44
Muebles y Enseres	74,382,59
Equipo de Computo	12,778,33
Vehículo	144,374,67
(-) Depreciación Acumulada	-371,535,29
Total	166,371,65



8. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2017
Préstamo Banco	10.714,69
Proveedores	66.678,20
Obligaciones con el IESS	9.215,31
Beneficios para los empleados	17.364,22
Otras Cuentas por Pagar	6336,43
Reserva para jubilación patrón	25.871,26
Reserva para Descuento	50,60
Total	189.230,04

11. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por pagar a los socios es:

	Dic 2017
Cuentas por Pagar Socios	16.896,04
Total	16.896,04

12. CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic 2017
Ingresos Totales	1.107.282,62
Costos y Gastos	1.134.350,98
Utilidad Contable	-27.068,36
15% Trabajadores	0,00
Utilidad Gravable	0,00
(+) Gastos no deducibles	5.164,65
(-) Deducciones especiales	0,00
Pérdida sujeta Amortización Períodos siguientes	-21.911,71
Impuesto a la Renta Cusado (Anticipo Impuesto a la Renta)	7.723,07
(-) Rebaja Anticipo Impuesto a la Renta	3.089,23
(=) Saldo Del Anticipo Impuesto a la Renta	4.633,84
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	17.189,00
(-) Crédito tributario a los anteriores	8.867,50
Saldo Impuesto a la Renta a pagar	21.422,66

13. PATRIMONIO

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



Ing. Edson Tostana
CONTADOR
AVERBUR SUR RESTAURANTE Y CAVA CÍA. LTDA.