

AVERBUR SUR RESTAURANTE Y CAVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 adquisiciones convertidas 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 estable la LORTI.

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 monto de ventas, mismas 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 2018 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

Caja - Bancos	Dic 2018
	17.320,25
Total	17.320,25

4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2018
Cuentas por Cobrar Clientes	12.556,53
Otras Cuentas por Cobrar	65.971,20
Impuestos	25.043,18
Total	103.570,91

5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2018
Inventario Bodega Matriz	77.690,80
Total	77.690,80

6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

	Dic 2018
Servicios Prepagados	5.747,05
Total	5.747,05

7. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2018
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	230.187,83
Muebles y Enseres	77.150,59
Equipo de Computo	17.930,91
Vehículo	128.401,36
(-) Depreciación Acumulada	-405.287,23
Total	48383,46

8. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2018
Proveedores	79.003,75
Obligaciones con el IESS	8.180,80
Beneficios para los empleados	47.777,72

Otras Cuentas por Pagar	14.582,19
Reserva para Jubilación patrón	12.257,75
Reserva para Desahucio	
Total	161.802,21

11. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por pagar a los socios es:

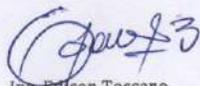
	Dic 2018
Cuentas por Pagar Socios	16.938,00
Total	16.938,00

12. CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic 2018
Ingresos Totales	1.171.138,50
Costos y Gastos	1.239.966,36
Utilidad Contable	-68.827,86
15% Trabajadores	0,00
Utilidad Gravable	0,00
(+) Gastos no deducibles	9803,40
(-) Deducciones especiales	-15334,05
Pérdida sujeta Amortización Periodos siguientes	-74.358,51
Impuesto a la Renta Causado (Anticipo Impuesto a la Renta)	7.593,33
(-) Rebaja Anticipo Impuesto a la Renta	0,00
(=) Saldo Del Anticipo Impuesto a la Renta	7.593,33
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	19.957,50
(-) Crédito tributario años anteriores	12.555,16
Saldo Impuesto a la Renta a pagar	0,00

13. PATRIMONIO

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



Ing. Eulson Toscano
CONTADOR
AVERBUR SUR RESTAURANTE Y CAVA CIA. LTDA.