

INFORME DE BALANCE AÑO 2013

MQR (01)
Abril 27, 2014

SISTEMA DE CONTABILIDAD
BALANCE GENERAL ANALITICO
ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
1	ACTIVO	500.47
101	ACTIVO CORRITE	500.47
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALES AL EFFECT	80.47
1010103	BANCO	80.47
10102	ACT.FINANC.	0.00
10103	INVENTARIOS	0.00
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTS	0.00
10105	ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIE.	0.00
10106	ACTI. NO CORRI. MANT. VTA OP.	0.00
10107	OTROS ACTIVOS CORRIE.	420.00
102	ACTIVO NO CORRITE	0.00
10201	PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO	0.00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	0.00
1020114	ACTIVOS EXPLORACION Y EXPLOTA	0.00
10202	PROPIEDAS INVERSIÓN	0.00
10203	ACTIVOS BIOLOGICOS	0.00
10204	ACTIVO INTANGIBLE	0.00
10205	ACTIVOS X IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00
10206	ACT.FINANC. NO CORRIE.	0.00
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIE.	0.00
2	PASIVO	0.00
201	PASIVO CORRIENTE	0.00
20103	CTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR	0.00
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	0.00
20105	PROVISIONES	0.00
20106	PORCIÓN CORRITE OBLIGACIONES	0.00
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIE.	0.00
20108	CUTAS X PAGAR DIVERSAS/RELACIO	0.00
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00

20110	ANTICIPOS CLIE.S	0.00
20111	PASIVOS DIRECT. ASOCIADOS CON	0.00
20112	PORCION CORRITE PROVISIONES X	0.00
20113	OTROS PASIVOS CORRIE.	0.00
202	PASIVO NO CORRITE	0.00
20201	PASIVOS X CONTRATOS ARRDAMITO	0.00
20202	CUTAS Y DOCUMTOS X PAGAR	0.00
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	0.00
20204	CUTAS X PAGAR DIVERSAS/RELACIO	0.00
20205	OBLIGACIONES EMITIDAS	0.00
20206	ANTICIPOS CLIE.S	0.00
20207	PROVISIONES X BEFICIOS A EMPLE	0.00
20208	OTRAS PROVISIONES	0.00
20209	PASIVO DIFERIDO	0.00
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIE.	0.00
3	PATRIMONIO NETO	500.47
301	CAPITAL	1220.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	420.00
302	APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS	800.00
303	PRIMA X EMISIÓN PRIMARIA ACCI	0.00
304	RESERVAS	0.00
305	OTROS RESUL. INTEGRALES	0.00
306	RESUL. ACUMULADOS	0.00
307	RESUL. L EJERCICIO	-719.53
30701	GANANCIA NETA L PERIODO	-719.53

=====			
A C T I V O	=	P A S I V O	+ C A P I T A L
-500.47		0.00	-500.47
			<< RESULTADOS >>
			719.53
			<<< PERDIDAS >>>
=====			

Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

Descripción de Negocio

NIGIRI SUSHI es una empresa especializada en el servicio a domicilio y catering que ofrece la mejor gastronomía nipona adaptada al paladar latino para que puedas disfrutar de la mejor comida fusión.

Entorno Económico

El sushi es seguramente el plato más famoso de la comida japonesa, en Ecuador y en el Mundo. Más allá de las fronteras japonesas, el término **sushi** es utilizado para referirse de manera general, a las variedades de comida makizushi, nigirizushi y sashimi (pescado sin arroz). Con respecto a los Hoteles; Restaurantes y Servicios del país, las cuatro actividades económicas representadas, son las de mayor incidencia en la producción nacional, sobresaliendo las actividades de apoyo a la extracción petróleo y gas, con el 26 por ciento, de la producción total nacional. A nivel provincial, con respecto a la Actividad relacionada a la extracción de petróleo y gas, Pichincha es la de mayor participación con el 78 por ciento.¹



De acuerdo con la Encuesta de Hoteles, Restaurantes y Servicios del año 2010, la producción nacional se distribuyó Así: el 90 por ciento, fue el aporte del sector Servicios y el 10 por ciento, le correspondió al sector de Hoteles y Restaurantes. Al interior del sector Servicios, las actividades más destacadas, en lo que hace relación a sus niveles de producción son: Actividades de apoyo a la extracción de petróleo y gas; Seguros Generales; Actividades de Hospitales y Clínicas.

¹ Última publicación INEC, Producción por Provincias de mayor participación, según principales actividades económicas-2010.

Entre las tres actividades cubren el 54 por ciento de la producción total nacional; en tanto que en Hoteles y Restaurantes, las actividades de Restaurantes y Servicio Móvil de comidas es la de mayor importancia con el 53 por ciento de la Producción Total de dicha sección y el 6% Nacional. Al analizar la variable Valor Agregado, es decir el aporte que hacen los sectores a la economía nacional, se observa que las actividades de Servicios relacionadas con la Extracción de Petróleo y Gas; Seguros generales y Actividades de hospitales clínicas concentran el 50 por ciento Nacional, y el 56 por ciento del sector Servicios; en tanto que en Hoteles y Restaurantes; Actividades de alojamiento para estancias cortas destaca por ser la actividad de mayor aporte en el sector con el 46 por ciento del valor agregado del sector Hoteles y restaurantes.²

Base de Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Escuela y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La Empresa prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las disposiciones y normas de contabilidad ecuatorianas (NEC) establecidas por la Superintendencia de Compañías.

La entidad encargada del control y vigilancia de esta entidad es la Superintendencia de Compañías, bajo este concepto se aplicarán las normas, reglamentaciones y procedimientos que ellos emitan en lo no contemplado en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), en tanto éstas no se opongan a las disposiciones especiales emitidas por los organismos de control.

² Última publicación INEC año 2010, Producción y Valor Agregado-2010

INFORME DE NOMINA

El informe comprende al año 2013, las siguientes personas laboraron en este período y son las siguientes:

Nº	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	CARGO	FECHAS DE INGRESO
1	1722125562	ARCOS JACOME ROBERTO XAVIER	318,00	AYUDANTE DE COCINA	01 DE NOVIEMBRE 2013
2	1717051484	CISNEROS BASTIDAS ESTEBAN ANDRES	800,00	GERENTE	01 DE NOVIEMBRE 2013
3	1719101394	CRUZ MUÑOZ LUIS MIGUEL	318,00	AYUDANTE DE COCINA	01 DE NOVIEMBRE 2013
4	1718922360	GALEANO RAMILLO NEIDY YANA	350,00	AYUDANTE DE COCINA	01 DE NOVIEMBRE 2013
5	1721769337	PAZMIÑO MORALES DANIELA ALEJANDRA	400,00	ASISTENTE ADMINISTRATIVA	01 DE NOVIEMBRE 2013
6	1721400453	AGUILAR RAZA MELISSA ESTEFANIA	159,00	AYUDANTE DE COCINA	01 DE NOVIEMBRE 2013
7	1714890272	COUTO VASCONEZ RAUL FERNANDO	159,00	AYUDANTE DE COCINA	01 DE NOVIEMBRE 2013
8	1727479543	PORTILLA GUERRON ANDREA LIZBETH	159,00	AYUDANTE DE COCINA	01 DE NOVIEMBRE 2013

INFORME DE NÓMINA DE ADMINISTRADORES

El informe comprende al año 2013, las siguientes personas administraron en este período y son las siguientes:

Nº	NOMBRES	RELACIÓN	APORTACION	% PART
1	LOPEZ SANDOVAL PATRICIO ARTEMIO	SOCIO	400	50%
2	CISNEROS BASTIDAS ESTEBAN ANDRÉS	ADMINISTRADOR Y SOCIO	384	48%
3	BASTIDAS MONTEROS LUCÍA DEL PILAR	SOCIO Y MIEMBRO DE DIRECTORIO	16	2%

COMENTARIOS DEL PRESENTE AÑO**CONDICIÓN REPORTABLE****SALDO BANCOS**

La Compañía para manejar sus operaciones realiza sus transacciones con una cuenta bancaria la misma que encuentra con bajo disponible al cierre del ejercicio fiscal, situación que ocasiona falta de control en el manejo del efectivo, e impide ejecutar continuamente sus operaciones, cubrir sus obligaciones inmediatas y directas para la entidad.

RECOMENDACIÓN:

Controlar el exceso de los gastos sobre los ingresos, ya que dificulta el manejo diario y toma de decisiones oportunas para la entidad.

COMENTARIO DE LA ADMINISTRACIÓN

En los meses de noviembre y diciembre, con la apertura del Restaurante, se incurrió en muchos gastos de equipamiento necesaria para las diferentes operaciones relacionadas al giro del negocio.

ACTIVOS FIJOS

La mayoría de los activos fijos son de segunda mano, por lo que la entidad no cuenta con facturas de compra que impiden valorar y considerar este rubro en los estados financieros.

RECOMENDACIÓN:

Solicitar a un Perito que haga un Avalúo a los Activos Fijos que se han obtenido sin la debida facturación y registrar.

ENDEUDAMIENTO:

El nivel de Endeudamiento es alto, la participación de los acreedores sobre el activo de la empresa es de un 84 %, por lo que es muy riesgoso.

RECOMENDACIÓN:

Evitar el endeudamiento hasta que la empresa tenga un punto de equilibrio, donde pueda controlar su economía.

Apéndice

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO OBJETIVOS Y LIMITACIONES

Los siguientes comentarios concernientes a la responsabilidad de la Gerencia sobre la estructura de control interno y los objetivos y las limitaciones inherentes al control interno han sido adaptados de las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento.

Responsabilidad de la Gerencia

La Gerencia es responsable de establecer y mantener la estructura de control interno. En el cumplimiento de esta actividad se requieren estimados y juicios de la gerencia para asegurar los beneficios esperados y los costos relativos a los procedimientos de control.

Objetivos

Los objetivos de una estructura de control interno son el proveer a la Gerencia de seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están salvaguardados en contra de pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones son ejecutadas de acuerdo con las autorizaciones de la Gerencia y registradas apropiadamente para permitir la preparación de estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Limitaciones

Debido a la existencia de limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, los errores y las irregularidades no siempre ocurrirán o serán detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación de la estructura para períodos futuros, está sujeta al riesgo de que tales procedimientos puedan ser inadecuados debido a cambios en las condiciones o a que el grado de efectividad del diseño y operación de políticas y procedimientos, se deteriore.



Esteban Cisneros
Gerente Nigiri