

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014 | 1

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La empresa mantiene un fondo de Caja Chica para atender gastos imprevistos y de menor cuantía por razones de agilidad y costo.

Los depósitos en efectivo se mantienen en cuentas bancarias de acceso inmediato.

	31 de diciembre de 2014
	(en dólares americanos)
Caja Chica	300
Banco Internacional	2,248
Banco Pichicha	800
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,348

NOTA 2: OTROS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo con las partes relacionadas se detallan de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2014
	(en dólares americanos)
Daniela Granja	2,000
Corpogranja	2,000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4,000

NOTA 3: IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los valores retenidos por parte de los clientes por concepto de impuesto a la renta, al 31 de diciembre registra el valor de USD. 8.84

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014 | 2

NOTA 4: SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este grupo de cuentas contiene pagos realizados por anticipación a proveedores, con la finalidad de asegurar la entrega oportuna de los servicios contratados. También se realizó la remodelación de la cocina y se contrató una asesoría administrativa para mejorar el funcionamiento operativo y financiero de la empresa.

**31 de diciembre de
2014**

	<u>(en dólares americanos)</u>
Anticipos a proveedores	365
Remodelación Cocina	16,820
Servicio de Asesoría y Administración	50,000
SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	<u>67,185</u>

NOTA 5: OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

Esta cuenta comprende anticipos entregados a trabajadores, los cuales se irían devengando en el transcurso de los meses.

**31 de diciembre de
2014**

	<u>(en dólares americanos)</u>
Otros anticipos entregados	300
Anticipo empleados	75
Préstamo empleados	500
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	<u>875</u>

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende todos los bienes muebles de propiedad de la empresa, para la ejecución óptima de las actividades de producción y operación de la empresa.

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014 | 3

	31 de diciembre de 2014 (en dólares americanos)
Maquinaria y equipo	480
Equipo de computación	3,770
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(7)
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	(605)
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>3,638</u>

NOTA 7: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprende todas las cuentas por pagar que representan la cantidad de dinero que la empresa tiene pendiente con los diferentes proveedores por la adquisición de bienes o servicios a crédito, al cierre del ejercicio económico de 2014 registra el valor de USD.91.767.

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Este grupo de cuentas comprende las obligaciones que tiene la empresa por las diferentes operaciones a la actividad principal del negocio a favor de partes relacionadas o vinculadas a la empresa, al 31 de diciembre se registra el valor de USD. 24.022.

NOTA 9: POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Son los valores reconocidos a los empleados como contraprestación concedida por la empresa a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014 | 4

31 de diciembre de

2014

(en dólares americanos)

Sueldos por Pagar	(3,576)
Fondo empleados	(127)
Decimo Tercero por Pagar	(590)
Decimo Cuarto por Pagar	(1,740)
Liquidaciones por Pagar	(239)
Vacaciones por Pagar	(1,039)
Jubilación Patronal por Pagar	(1,154)
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(8,464)

NOTA 10: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Corresponde a los valores retenidos y pendientes por pagar que tiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, al 31 de diciembre de 2014 se registró el valor de USD.3.4178.

NOTA 11: CON EL IESS

Son las obligaciones que tiene la empresa por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por los aportes, préstamos, y fondos de reserva de los empleados, al cierre del ejercicio económico de 2014, se registró el valor de USD. 1.703.

NOTA 12: OTROS PASIVOS CORRIENTES

Comprende las operaciones realizadas por la empresa que no provienen de operaciones representativas de producción, al 31 de diciembre de 2014 se registran los siguientes valores:

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014 | 5

31 de diciembre de
2014
(en dólares americanos)

Provisiones Locales	173
Caja Chica	143
OTROS PASIVOS CORRIENTES	316

NOTA 13: JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Son las obligaciones que mantiene la empresa con los empleados, los resultados de las valoraciones actuariales son reconocidos al final de cada periodo contable. Al 31 de diciembre de 2014 se registra el valor de USD. 59.691.

NOTA 14: CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado y pagado, está constituido por 800 (ochocientas) acciones de un (1 dólar americano) cada una.

El cuadro accionario está formado de la siguiente manera:

N.	ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
1	Donoso González Alba Consuelo	USD 200,00	USD 200,00
2	Granja Donoso Daniela Michel	USD 200,00	USD 200,00
3	Granja Donoso Gustavo Javier	USD 200,00	USD 200,00
4	Granja Donoso Jose Luis	USD 200,00	USD 200,00
	TOTAL	USD 800,00	USD 800,00

NOTA 15: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta son reconocidos por la empresa a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en medida que los

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014 | 6

servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro, al 31 de diciembre de 2014 se registra el valor de USD. 355.930.

NOTA 16: GASTOS DE VENTA

Los gastos de venta se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago y se registran en el periodo más cercano en el que se incurren.

Al 31 de diciembre de 2014 los gastos de ventas se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2014 <u>(en dólares americanos)</u>
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	26,643
Aportes a la Seguridad Social	4,821
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	13,845
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	59,823
Remuneraciones a Otros Trabajadores Autónomos	1,969
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	3,426
Otros Gastos	3
Gastos de Comercialización	260,844
GASTOS DE VENTA	<u>371,375</u>

NOTA 17: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago y se registran en el periodo más cercano en el que se incurren.

Al 31 de diciembre de 2014 los gastos de administración se forman de la siguiente manera:

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014 | 7

31 de diciembre de

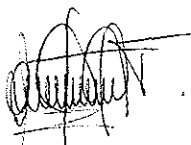
2014

(en dólares americanos)

Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	13,605
Aportes a la Seguridad Social	1,984
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	3,854
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	368
Honorarios, Comisiones y Dietas A Personas Natural	227
Remuneraciones a Otros Trabajadores Autónomos	444
Mantenimiento y Reparaciones	43,849
Gastos de Gestión	2,965
Propiedades, Planta y Equipo	612
Suministros	26,595
GASTOS ADMINISTRATIVOS	94,503

NOTA 18: GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden a los costos generados por las diferentes transacciones generadas en el sistema financiero. Al 31 de diciembre de 2014 los gastos financieros suman USD. 1.179.



Marisol Calapaquí
CONTADORA GENERAL