

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 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 2015
	(en dólares americanos)
Caja Chica	300
Banco Internacional	15,864
Banco Pichicha	800
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16,964

NOTA 3: INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2015, se registra el valor de USD.5,792 en Inventarios.

NOTA 4: IMPUESTOS CORRIENTES

Este grupo de cuentas al 31 de diciembre de 2015, se detallan de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2015
	(en dólares americanos)
Crédito Tributario a Favor de la empresa (I.R.)	15
Anticipo Impuesto a la Renta	2,543
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2,558

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 2

NOTA 5: 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 2015
	(en dólares americanos)
Remodelación Cocina	16,414
Servicio de Asesoría y Administración	40,000
SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	56,414

NOTA 6: OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En esta cuenta intervienen anticipos entregados de gastos menores imprevistos por la empresa, los mismos que se devengarán en el tiempo, al 31 de diciembre se registra el valor de USD. 1,968.

NOTA 7: 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 2015 | 3

	31 de diciembre de 2015
	<u>(en dólares americanos)</u>
Maquinaria y equipo	880
Equipo de computación	3,982
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(1,889)
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	(65)
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>2,907</u>

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS (LARGO PLAZO)

Este grupo de cuentas comprende los derechos 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. 2,000.

NOTA 9: ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Comprende las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar estas diferencias. Al cierre del ejercicio económico de 2015 registra el valor de USD. 7,292.

NOTA 10: 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 2015 registra el valor de USD.72,880.

NOTA 11: 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. Al 31 de diciembre de 2015 registra el valor de USD. 15,004.

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 4

NOTA 12: 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 2015 se registró el valor de USD.20,486.

NOTA 13: 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 2015, se registró el valor de USD. 2,113.

NOTA 14: OTROS PASIVOS CORRIENTES

Comprende las operaciones realizadas por la empresa que no provienen de operaciones representativas de producción, al 31 de diciembre de 2015 se registran los siguientes valores:

	31 de diciembre de 2015 <u>(en dólares americanos)</u>
Provisiones Locales	1,328
Dividendos por Pagar	21,342
Caja Chica	61
OTROS PASIVOS CORRIENTES	<u><u>22,732</u></u>

NOTA 15: 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 2015 se registra el valor de USD. 61,767.

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 5

NOTA 16: 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 17: OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Representa la ganancia que surge por resultado de la provisión realizada por concepto Jubilación Patronal y Desahucio. Al 31 de diciembre de 2015 registra un valor de USD. 1,577.

NOTA 18: 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 servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro, al 31 de diciembre de 2015 se registra el valor de USD. 756.488.

NOTA 19: 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 período más cercano en el que se incurren.

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos de ventas se forman de la siguiente manera:

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 6

31 de diciembre de
2015
(en dólares americanos)

Gasto de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones:	63,802
Aportes a la Seguridad Social (incluye fondo de reserva)	8,230
Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio	7,929
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	7,544
Gastos de Comercialización	462,513
GASTOS DE VENTA	<u>550,019</u>

NOTA 20: 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 2015 los gastos de administración se forman de la siguiente manera:

31 de diciembre de
2015
(en dólares americanos)

Gasto de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones:	34,593
Aportes a la Seguridad Social (incluye fondo de reserva)	5,074
Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio	437
Mantenimiento y Reparaciones	11,496
Impuestos, contribuciones y otros	2,649
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	1,342
Otros Gastos Administrativos	104,155
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>159,745</u>

RESTAURANTE FORANOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 7

NOTA 21: GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

Los gastos financieros corresponden a los costos bancarios generados por las diferentes transacciones generadas en el sistema financiero. Además se registra el interés neto generado por la Jubilación Patronal y Desahucio.

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos financieros registran un valor en libros de USD. 4.267.



Marisol Calapaqui
CONTADORA GENERAL