

PARRILLA CAMPESTRE BURATAMA C. LTDA.

NOTAS A LOS BALANCES FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 adquisición 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 LORTI.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.- 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 2014 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2014
Caja General	16.83
Caja Chica	500.00
Banco del Pichincha	1757.34
Total	<u>2274.17</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2014
Cuentas por Cobrar Clientes	647.93
Cuentas por Cobrar Empleados	0.00
Anticipo Proveedores	285.80
Impuestos	3871.39
(Prob. Cuentas Incobrables)	-16.73
Total	<u>4788.46</u>

5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2014
Inventario Insumos	669.91
Inventario Bebidas	2902.50
Total	<u>3572.41</u>

6. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2014
Maquinaria y Equipo	9000.00
Menaje	2505.43
Total	<u>11505.43</u>

7. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	Dic 2014
Instalaciones y Adecuaciones	40249.09

Total	<u>40249.09</u>
--------------	-----------------

8. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2014
Proveedores por Pagar	3916.18
IESS por Pagar	400.11
Provisiones Sociales	435.19
Impuestos por Pagar	2453.22
15% Participación Trabajadores	114.23
Empleados por Pagar	<u>1629.02</u>
Total	<u>8947.95</u>

10. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por socios es como sigue:

	Dic 2014
Cuentas por Pagar Socios	<u>52566.82</u>
Total	<u>52566.82</u>

11. CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic 2014
Ingresos Totales	37460.44
Costos y Gastos	<u>36698.89</u>
Utilidad Contable	761.55
15% Trabajadores	<u>114.23</u>
Utilidad después de participación empleados	<u>647.32</u>
Mas: Gastos no deducibles	2864.19
Utilidad Gravable	3511.51
Impuesto a la Renta	<u>772.53</u>
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	<u>611.42</u>
SALDO A PAGAR	<u>161.11</u>

12. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste en 1000 participaciones sociales cuyo valor nominal unitarios des de US\$ 1,00.



Ing. Edison Toscano
CONTADOR GENERAL
BURATAMA