



**PARRILLA CAMPESTRE BURATAMA C. LTDA**  
**NOTAS A LOS BALANCES FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

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 aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país del dólar de los Estados Unidos de América. En consecuencia a partir del 1 de abril del 2000, la Contabilidad las transacciones en U.S. dólares.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Estas políticas están basadas en las 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 o 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 2015 el detalle de caja y sus equivalentes de efectiva es:

Dic. 2015

Caja General	0,00
Caja chica	703,00
Banco Pichincha	1.042,11
	<hr/>
	1.745,11

**4. CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Dic. 2015

Cuentas por cobrar clientes	257,09
Otras Cuentas por cobrar	654,33
Anticipo proveedores	1.529,21
Total	<hr/>
	2.440,63

**5. INVENTARIOS**

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic. 2015
Inventario Insumos	0,00
Inventario Bebidas	344,70
Total	<u>344,70</u>

#### 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	Dic. 2015
12% IVA en compras	654,11
Retenciones a favor de IVA	3,955,61
Retenciones a favor de Fuente	3,056,93
Total	<u>7,666,65</u>

#### 7. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de activos fijos por el año 2015 fue el siguiente:

	Dic. 2015
Maquinaria y Equipo	11,417,84
Muebles y Enseres	2,245,00
Menaje	2,505,43
Equipo de Amplificación	1,266,36
(-) Depreciación Acumulada	(1,736,88)
Total	<u>15,697,77</u>

#### 8. ACTIVOS DIFERIDOS

A continuación se detallan las cuentas que conforman el grupo de otros activos:

	Dic. 2015
Instalaciones y Adecuaciones	41,409,09
- Amortización acumulada	(6,819,37)
Total	<u>34,589,72</u>

#### 9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic. 2015
Proveedores	(3,974,26)
Anticipo Clientes	(623,34)
Total	<u>(4,598,20)</u>

#### 10. SUELDOS POR PAGAR

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

	Dic. 2015
Sueldos por pagar	0,00

Propinas y 10% servicio	0,00
I.E.S.S. por pagar	0,00
Fondos de reserva por pagar	0,00
Préstamos quirografarios	0,00
Décimo tercer sueldo	0,00
Décimo cuarto sueldo	0,00
Participación utilidades 15%	(0,00)
10% Servicios	( 656,52)
Propinas	(15,99)
Total	<u>(672,51)</u>

#### 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

	Dic. 2015
I.V.A. por Pagar	(734,94)
30% Ret. IVA por pagar	0,00
70% Ret. IVA por pagar	(15,27)
100% Ret. IVA por pagar	0,00
1% Transporte privado	0,00
1% Publicidad y comunicación	0,00
1% Transferencia de bienes mue	(52,32)
2% Otras retenciones	(11,01)
8% Arrendamiento de bienes inmuebles	0,00
8% Servicios predomina el intelecto	0,00
10% Honorarios profesionales	0,00
IR por Pagar	0,00
Total	<u>(813,54)</u>

#### 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

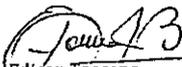
	Dic. 2015
Otras cuentas por pagar	(41.550,69)
Cuentas por pagar socios	(4.941,70)
Total	<u>(46.492,39)</u>

#### 13. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social asciende a US. \$ 40.000,00 dividido en cuarenta mil participaciones sociales cuya valor nominal unitario es de US\$ 1,00.

14. CONCILIACION TRIBUTARIA

DESCRIPCIÓN	2015
<b>TOTAL INGRESOS</b>	189.531,96
Costos y Gastos	180.501,81
Utilidad del ejercicio del ejercicio	9.030,15
(-) 15% Participación trabajadores	1.354,32
(+) Gastos no deducibles locales	5.733,61
<i>Gastos no deducibles determinados por la compañía</i>	5.521,92
<i>Multas e intereses</i>	211,69
<i>Jubilación Patronal</i>	-
<i>Desahucio</i>	-
(-) Deducción por discapacitado 150% de la remuneración	-
= Base Imponible (utilidad gravable)	13.409,24
<b>LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
Con Reversión	
Sin Reversión	-
(-) Deducción por amortización de pérdidas años anteriores	-
12 % IR Reversión	-
22% sin Reversión	2.950,03
Impuesto a la Renta causado	2.950,03
(-) Anticipos pagados	-
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	3.056,93
Saldo Impuesto a la Renta por PAGAR	(106,90)
Saldo Crédito Tributario años anteriores	-
LR POR PAGAR	=
<b>DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO</b>	
Resultado contable del ejercicio	9.030,15
(-) 15% participación trabajadores	1.354,52
(-) 22% Impuestos a la Renta causado	2.950,03
Utilidad contable neta después de pago de impuestos	-
Pérdida contable neta después de pago de impuestos	-
Utilidad disponible para distribuir o reinvertir	4.725,60

  
 Ing. Edison Toscano  
 CONTADOR GENERAL