



PARRILLA CAMPESTRE BURATAMA C. LTDA

NOTAS A LOS BALANCES FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 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 2017 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic. 2017
Caja General	0,00
Caja chica	700,00
Banco Pichincha	1.701,32
	<hr/> 2.401,32

4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic. 2017
Cuentas por cobrar clientes	1.134,78
Otras Cuentas por cobrar	169,78
Anticipo proveedores	553,00
Total	<hr/> 1.857,56

5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:



Inventario Insumos

Dic. 2017

1.157,96

Inventario Bebidas

540,08

Total

1.698,04

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

12% IVA en compras

Dic. 2017

493,13

Retenciones a favor de IVA

3.616,68

Retenciones a favor de Fuente

2.519,34

Total

6.575,15

7. ACTIVOS FIJOS

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

Dic. 2017

Maquinaria y Equipo

11.655,84

Muebles y Enseres

2.245,00

Menaje

2.505,43

Equipo de Amplificación

1.266,38



(-) Depreciación Acumulada

(6.208,17)

Total

11.416,48

8. ACTIVOS DIFERIDOS

A continuación se detallan las cuentas que conforman el grupo de otros activos:
Dic. 2017

Instalaciones y Adecuaciones

41.409,09

- Amortización acumulada

(23.382,97)

Total

18.026,12

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

Dic. 2017

Proveedores

(666,89)

Anticipo Clientes

(0,00)

Total

(666,89)

10. SUELDOS POR PAGAR

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

Dic. 2017

Sueldos por pagar

(0,00)

Propinas y 10% servicio

(163,13)



I.E.S.S. por pagar	(541,63)
Fondos de reserva por pagar	(18,77)
Préstamos quirografarios	(0,00)
Décimo tercer sueldo	(166,51)
Décimo cuarto sueldo	(703,13)
Participación utilidades 15%	(0,00)
10% Servicios	(0,00)
Propinas	(0,00)
Total	(1.593,17)

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

	Dic. 2017
I.V.A. por Pagar	(1.329,65)
30% Ret. IVA por pagar	(0,00)
70% Ret. IVA por pagar	(19,37)
100% Ret. IVA por pagar	(0,00)
1% Transporte privado	(1,50)
1% Publicidad y comunicación	0,00
1% Transferencia de bienes mue	(47,14)
2% Otras retenciones	(12,63)



8% Arrendamiento de bienes inmuebles	0,00
2% Servicios predomina el intelecto	(0,00)
10% Honorarios profesionales	0,00
I.R por Pagar	0,00
Total	(1.411,21)

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Dic. 2017
Otras cuentas por pagar	(0,00)
Cuentas por pagar socios	(32.076,30)
Total	(32.076,30)

13. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social asciende a US. \$ 1.000,00 dividido en mil participaciones sociales cuyo valor nominal unitario es de US\$ 1,00.



14. CONCILIACION TRIBUTARIA

DESCRIPCIÓN	2017
CÁLCULO DE LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	
TOTAL INGRESOS	127,217.10
Costos y Gastos	128,700.25
Pérdida del ejercicio del ejercicio	(1,483.15)
(-) 15% Participación trabajadores	
(+) Gastos no deducibles locales	3,769.84
<i>Gastos no deducibles determinados por la compañía</i>	3,769.84
<i>Multas e intereses</i>	-
<i>Jubilación Patronal</i>	-
<i>Desahucio</i>	-
(-) Deducción por discapacitado 150% de la remuneración	-
= Base imponible (utilidad gravable)	2,286.69
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Con Reinversión	
Sin Reinversión	-
12 % IR Reinversión	-
25% sin Reinversión	571.67
Impuesto a la Renta causado	571.67
ANTICIPO A LA RENTA AÑO ACTUAL	1,063.00
(-) DEDUCION ANTICIPO IR	1,063.00
Crédito tributario años anteriores	1,156.07
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	1,934.94
(-) Retenciones en la fuente año anteriores	-
Saldo Impuesto a la Renta a PAGAR	



A PAGAR	(2,519.34)
DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO	
Resultado contable del ejercicio	(1,483.15)
(-) 15% participación trabajadores	-
(-) 22% Impuestos a la Renta causado	571.67
Utilidad contable neta después de pago de impuestos	-
Pérdida contable neta después de pago de impuestos	
Utilidad disponible para distribuir o reinvertir	(2,054.82)


Ing. Edison Toscano
CONTADOR GENERAL