

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas mediante escritura pública el 13 de Diciembre de 1995 e inscrita en el Registro mercantil el 15 de Enero de 1996 para dar cumplimiento a la resolución No. 96-2-1-1-00000007 de la Superintendencia de Compañías del 8 de Enero de 1966. Cifándose estrictamente a los párrafos 61,62 y 63 del marco de conceptos para la preparación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal del Restaurante Cantones Internacional.R.C.I.S.A es la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato, como también venta al por mayor y menor de productos de panadería.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías y están basados en el costo histórico. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Cabe mencionar que la compañía no ha realizado la Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera a los estados financieros básicos presentados al 31 de diciembre del 2012, contraviniendo con lo que menciona:

La resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 384 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta institución para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Mediante resolución ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del registro oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías, ratifico el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo -

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos, transferencias, neto de sobregiros bancarios. (Véase nota 3).

c) Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar a clientes están registrados al valor de precio de venta de los inventarios, menos los cobros realizados, neto de una provisión para cuentas incobrables, la cual es suficiente para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de dichos saldos.

d) Inventarios

Los inventarios se incluyen al costo histórico, utilizando el método promedio ponderado. El valor de los inventarios no excede del valor del mercado.

e) Propiedad, Planta y Equipo –

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año. Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a las operaciones del año utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno, El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Equipo de Computación	33,33%
Maquinarias	10%
Equipos y Muebles	10%
Vehículos	20%

f) Reserva Legal

La ley de compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

g) Provisión para el Impuesto a la Renta

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

i) Uso de estimaciones

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe

ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 se compone de la siguiente manera:

	<u>US \$</u>
Caja	13.378,86
Bancos	20.008,13 (a)
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	<u><u>33.386,99</u></u>

- (a) Corresponde a valores que fueron depositados en la cuenta corriente en los banco produbanco, banco pacifico, banco Guayaquil, banco pichincha, banco Rumiñahui de los ingresos de las ventas.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR	<u>US \$</u>
Cientes y Otras Cuentas por Cobrar	118.730,06 a)
Anticipo y Avance	50.475,51 b)
Creditos tributarios	34.140,12 c)
Compañía Relacionada	2.815,38
(-) Provision Cuentas Incobrables	(850,73)
TOTAL	<u><u>205.310,34</u></u>

- (a) Lo conforman pago que realizan los clientes por concepto de los consumos y que se cancela con tarjetas de créditos, **MASTERCARD, DINNERS CLUB, VISA, AMERICAN EXPRESS.**
- (b) Incluye principalmente valores por cobrar a trabajadores, y a cliente en general, como también a compañía y accionistas Incluye anticipo que se genera a los trabajadores por diferentes conceptos.
- (c) Al 31 de diciembre del 2013, lo conforman valores retenidos a la compañía por concepto de retenciones en la fuente, los que serán utilizados como crédito fiscal para el pago del Impuesto a la Renta Anual;

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 se compone de la siguiente manera:

	<u>US \$</u>
<u>Mercaderia en Existencia</u>	
Materia Primas	245,313.75 a)
Suministros/ Insumos	207,321.97 b)
	-
TOTAL	<u><u>452,635.72</u></u>

- a) Al 31 de diciembre del 2013 el Restaurante Cantones Internacional R.C.I.S.A mantiene como inventario de materia primas, frutas y vegetales, mariscos, aves, carnes rojas, embutidos, lácteos, pccs, comestibles,
- b) Se mantiene como inventario suministros/ insumos y varios, gas, hielo, suministro de plásticos, suministro de limpieza, suministro de oficina, repuestos y materiales, gaseosas, licores.

NOTA 6 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta se mantiene con un saldo de lo cual mencionamos:

OTROS ACTIVO CORRIENTES	6,699.93
Seguros Pagados por Adelantado	
AIS. Seguros Metropolitana 2010	38,583.05
Amortizacion Acumulada Seguro	(31,883.12)
Total de Activo	<u><u>6,699.93</u></u>

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta se mantiene por concepto de Seguro de pólizas que mantiene con el seguro metropolitano.

NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año del 2013 se detalla a continuación:

RESTAURANTE CANTONES INTERNACIONAL R.C.I.S.A
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>US \$</u>	Tasa anual de Depreciacion
Instalacion Costo	703,882.49	5%
Maquinaria y Equipo	339,460.61	10%
Equipo de Oficina	200,491.28	10%
Muebles y Enseres	86,243.49	10%
Equipo de Computacion	106,944.40	33%
Otros Activos	11,023.08	10%
Total Costo	<u>1,448,045.35</u>	
(-) Depreciacion Acumulada	<u>892,780.17</u>	
Total de Activo	<u>2,340,825.52</u>	

Los valores de Propiedad, Planta y Equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS

El Restaurante Cantones Internacional R.C.I.S.A Al 31 de diciembre del 2013 mantiene un saldo de:

	<u>US \$</u>
OTROS ACTIVOS	
Derechos de Llaves	10,394.40
Activo Varios	(88,200.14)
Total	<u>(77,805.74)</u>

NOTA 9 – OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Esta cuenta se compone de la Cuenta Banco Pichincha al 31 de Diciembre del 2013 por un valor de **US\$ 5.557,11**; por préstamos, que mantiene hasta la fecha de este informe.

NOTA 10 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 se compone de la siguiente manera:

	<u>US \$</u>
Proveedores	285,435.76 (a)
Con la Administracion Tributaria	243,738.40 (b)
Otras Cuentas por Pagar	111,160.38 (c)
Total	<u>640,334.54</u>

(a) Lo conforman facturas pendientes de pago a proveedores locales, por compra de los insumos y otros para el manejo del Restaurante Cantones Internacional R.C.I.S.A.

- (b) Comprende valore que mantiene por pagar con el servicios de rentas internas por concepto de Impuesto al valor agregado, retención en la fuente, como también retenciones a los empleados por transporte motorizado, y otros.
- (c) A la fecha de este informe esta cuenta se mantiene por pagar, como decimos tercer y cuarto sueldo, vacaciones del personal, fondo de reserva, aporte patronal, y roles por pagar

NOTA 11 – PASIVOS ACUMULADOS Y OBLIGACIONES FISCAL

Al 31 de Diciembre del 2013, comprende las obligaciones que mantienen el Restaurante Cantones Internacional R.C.I.S.A por las provisiones de beneficios sociales que por ley les corresponden a los empleados.

NOTA 12- CAPITAL SOCIAL

La ley de compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentos de capital.

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta de patrimonio se refleja de la siguiente manera:

PATRIMONIO	US \$
Capital Social Suscrito	50.800,00
Aporte de Accionista Futura	313.178,98
Reserva	3.957,63
Otras Reservas	21.000,28
Utilidad no Distribuidas	88.816,20
Utilidad del presentes ejercicios	7.957,22
Total	<u>485.710,31</u>

NOTA 13 - EVENTOS SUBSECUENTES

Con fecha 18 de Diciembre del 2014 nuestra firma emite una opinión con salvedades y párrafos de énfasis (Auditoria Financiera Practicada al periodo 2013), aplicando la Norma Internacional de Auditoria y Aseguramiento Hechos Posteriores, en la que se hace un análisis y evaluación del Restaurante Cantones Internacional R.C.I.S.A, no ha existido situaciones que afecten la razonabilidad de los saldos presentados.