

RESTAURANTE LAS VELAS CIA. LTDA.



NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

RESTAURANTE LAS VELAS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2013

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

Restaurante Las Velas se constituyo en la Ciudad de Manta, el 22 de Febrero del 2008, por Escritura Pública celebrado ante el notario Simón Zambrano Vences (Notario Primera No.251), y dicha constitución fue aprobada por el intendente de Compañías mediante resolución 08pddic0000040 expedida en 11 de Marzo del 2008, y bajo expediente #96072.

Su Objeto Social es Suministros de Comidas y Bebidas Preparadas para Banquetes, Venta de Alimentos y Bebidas para consumo inmediato en Restaurantes, Servicios de Restaurantes a domicilio, Establecimiento, manejo y administración de restaurantes, servicios catering y banquetes. Actividades Turísticas en general, Representación y gestión de negocios, La prestación de servicios de asesoramiento profesional para la dirección y manejo de empresas.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF, normas prescritas por la Superintendencia de Compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2013.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de de diciembre del 2013.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de de diciembre del 2013

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2013.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2013.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos.

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar como tarjetas de crédito emitida por las máquinas de Medianet y Datafast.

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos 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.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el

valor de los activos durante su vida útil estimada., siguiendo el método línea recta.

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

I) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de productos del mar, carnes, abarrotes, vegetales, etc. El plazo promedio de pago es de 15 días.

J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

K) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 400.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

RESTAURANTE LAS VELAS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO 2012-2013

<u>Activo</u>	Referencia <u>a Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	\$ 5.550,19	\$ 6.746,09
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	4	\$ 4.431,54	\$ 3.585,48
Funcionarios y empleados		\$ 1.103,89	\$ 255,97
Crédito Tributario	5	\$ 1.402,63	\$ 2.126,43
Otras (Garantías/ Adquisición de Bienes)	6	\$ 22.936,05	\$ 14.253,54
Total del activo corriente		\$ 35.424,30	\$ 26.967,51
ACTIVOS FIJOS	7	\$ 8.580,47	\$ 9.954,01
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 44.004,77	\$ 36.921,52
PASIVO CORRIENTE			
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores	8	\$ 20.800,15	\$ 13.237,01
Impuestos por pagar	9	\$ 3.992,20	\$ 5.143,67
Obligaciones con trabajadores	10	\$ 3.538,53	\$ 2.795,48
Total del pasivo corriente		\$ 28.330,88	\$ 21.176,16
Anticipo de Clientes	11	\$ 3.826,18	\$ 3.826,18
Otros Pasivos Financieros	12	\$ 8.376,06	\$ -
TOTAL DE PASIVOS		\$ 40.533,12	\$ 25.002,34
PATRIMONIO (según estado adjunto)	13	\$ 3.471,65	\$ 11.919,18
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 44.004,77	\$ 36.921,52

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

RESTAURANTE LAS VELAS CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDA Y GANANCIA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2013
(En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
INGRESOS			
Ventas Netas	14	\$ 251.910,06	\$ 284.416,52
Costo de Venta	15	\$ (204.002,16)	\$ (200.532,63)
Utilidad bruta		\$ 47.907,90	\$ 83.883,89
GASTOS			
De administración, operativos y venta	16-17	\$ (43.354,02)	\$ (71.020,35)
(Pérdida) Utilidad operacional		\$ 4.553,88	\$ 12.863,54
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		\$ -	\$ -
Participación de los trabajadores en las utilidades		\$ 683,08	\$ 1.929,53
Impuesto a la renta		\$ 1.547,34	\$ 2.486,48
(Pérdida) Utilidad neta del año		\$ 2.323,46	\$ 8.447,53

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

RESTAURANTE LAS VELAS CIA. LTDA.

ESTADO DE VARIACION PATRIMONIAL

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2013 (En Dólares Americanos)

Ctas / Patrimoniales	Ref. de Notas	Capital	Reserva Voluntaria	Reserva Legal	Utilidades Acum	Total
Saldos al 1 de enero del 2009		\$ 400,00		\$ 453,99	\$ 8.625,77	\$ 9.479,76
Reserva Voluntaria			\$ 294,20		\$ -	\$ 294,20
Pago de Dividendos					\$ (8.625,77)	\$ (8.625,77)
Utilidad / Pérdida neta del año		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5.589,76	\$ 5.589,76
Saldos al 1 de enero del 2010		\$ 400,00	\$ 294,20	\$ 453,99	\$ 5.589,76	\$ 6.737,95
Reserva Voluntaria			\$ 373,99	\$ (373,99)		\$ -
Utilidad / Perdida neta del año		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.845,20	\$ 2.845,20
Saldo al 1 de Enero del 2011	12	\$ 400,00	\$ 668,19	\$ 80,00	\$ 8.434,96	\$ 9.583,15
Utilidad / Pérdida neta del año		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7.758,13	\$ 7.758,13
Saldo al 31 de Diciembre del 2011		\$ 400,00	\$ 668,19	\$ 80,00	\$ 16.193,09	\$ 17.341,28
Pago de Dividendos					\$ (16.193,09)	\$ (16.193,09)
Utilidad / Pérdida neta del año		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.323,46	\$ 2.323,46
Saldo al 31 de Diciembre del 2012		\$ 400,00	\$ 668,19	\$ 80,00	\$ 2.323,46	\$ 3.471,65
Utilidad / Pérdida neta del año		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8.447,53	\$ 8.447,53
Saldo al 31 de Diciembre del 2013		\$ 400,00	\$ 668,19	\$ 80,00	\$ 10.770,99	\$ 11.919,18

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

LAS VELAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 (En Dólares Americanos)

Flujo de Efectivo Método Directo	2013
Actividades de Operación	
Ventas	\$ 284.416,52
Otros Ingresos	
(-) S.F. Ctas y Documentos por Cobrar Clientes	\$ 1.693,98
(-) S.F. Impuestos Retenidos	\$ (723,80)
(-) S.F. Otros activos No Corrientes	\$ 8.682,51
Efectivo recibido por clientes	\$ 294.069,21
<hr/>	
Costo de Venta	\$ (199.497,78)
Inventario	\$ -
Compras netas	\$ (199.497,78)
Cuentas por pagar	\$ (7.451,91)
Pagos realizados a proveedores	\$ (206.949,69)
Gastos de operación	
Gastos administrativos	\$ (70.432,86)
Acreedores diversos	\$ (8.078,87)
Pagos realizados gastos operación	\$ (78.511,73)
Efectivo pagado a proveedores y empleados	\$ (285.461,42)
<hr/>	
(-) Participación Trabajadores	\$ (1.929,53)
(-) Impuesto a la Renta	\$ (2.486,48)
<hr/>	
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	\$ 4.191,78
Actividades de Inversión	
Aumento de activos fijos, neto	\$ (2.995,88)
FLUJO NETO DE INVERSION	\$ (2.995,88)
<hr/>	
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO	\$ -
<hr/>	
Incremento neto de efectivo	\$ 1.195,90
Efectivo al principio del año:	\$ 5.550,19
<hr/>	
Efectivo al fin del año	\$ 6.746,09
<hr/>	

Nota Contable # 3
Flujo y Equivalente a Efectivo

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Caja Chica			
Caja General	3	\$ 5.191,43	\$ 3.506,85
Banco Bolivariano		\$ -	\$ 2.077,40
Banco Pichincha		\$ 358,76	\$ 1.161,84
		<u>\$ 5.550,19</u>	<u>\$ 6.746,09</u>

Nota Contable # 4
Ctas y Clientes por Cobrar

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Cientes No Relacionados		\$ 2.056,99	\$ 1.814,06
Tarjetas de Crédito	4	\$ 2.374,55	\$ 1.771,42
Ctas por Cobrar Relacionadas (Empleados)		\$ 1.103,89	\$ 255,97
		<u>\$ 5.535,43</u>	<u>\$ 3.841,45</u>

Nota Contable # 5
Impuestos (Crédito)

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Anticipo impuesto a la renta	5	\$ 90,15	\$ 344,36
Impuesto Retenido		\$ 1.312,49	\$ 1.782,07
		<u>\$ 1.402,64</u>	<u>\$ 2.126,43</u>

Nota Contable # 6
Otras (Garantias/ Adquisición de Bienes)

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Otras Garantías por Arrendamiento		\$ 1.200,00	\$ 1.200,00
Anticipo Futuras Inversiones	6	\$ 8.115,00	\$ 12.778,89
Otros por Cobrar l/p		\$ 6.614,85	\$ -
Pagos Anticipados		\$ 7.006,20	\$ 274,65
		<u>\$ 22.936,05</u>	<u>\$ 14.253,54</u>

Nota Contable # 7
Activos fijos

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>	Tasa anual de depreciación
				%
Vehículos		\$ 1.845,00	\$ 1.845,00	20
Muebles y Enseres		\$ 6.022,78	\$ 6.022,78	10
Maquinaria y Equipo de oficina		\$ 3.764,28	\$ 6.625,16	10
Equipos de cómputo		\$ 2.300,12	\$ 2.435,12	33
		<u>\$ 13.932,18</u>	<u>\$ 16.928,06</u>	
Menos: depreciación acumulada	7	\$ (5.351,71)	\$ (6.974,05)	
		<u>\$ 8.580,47</u>	<u>\$ 9.954,01</u>	
Movimiento:				
Saldo al 1 de enero		\$ 8.835,93	\$ 8.580,47	
Disminuciones y Adiciones netas		\$ 1.361,15	\$ 2.995,87	
Depreciación del año		\$ (1.616,61)	\$ (1.622,33)	
		<u>\$ 8.580,47</u>	<u>\$ 9.954,01</u>	

Nota Contable # 8 Proveedores	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Ctas Por pagar proveedores	8	\$ 20.588,92	\$ 13.137,01
Reposición de Caja Chica		\$ 211,23	\$ 100,00
		\$ 20.800,15	\$ 13.237,01

Nota Contable # 9 Impuestos por pagar	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Administración Tributaria	9	\$ 2.444,86	\$ 2.657,19
Impuesto a la Rta por pagar		\$ 1.547,34	\$ 2.486,48
		\$ 3.992,20	\$ 5.143,67

Nota Contable # 10 Obligaciones con trabajadores	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Beneficios Sociales por pagar	10	\$ 2.038,16	\$ -
15% Participación de Trabajadores		\$ 683,08	\$ 1.929,53
Obligaciones Seguro Social		\$ 817,29	\$ 865,95
		\$ 3.538,53	\$ 2.795,48

Nota Contable # 11 Anticipo de Clientes	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Carlos Echeverría	11	\$ 1.452,93	\$ 1.452,93
Andrés Saltos		\$ 1.056,46	\$ 1.056,46
Gonzalo Moran		\$ 1.316,79	\$ 1.316,79
		\$ 3.826,18	\$ 3.826,18

Nota Contable # 12 Otros Pasivos Financieros	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Obligaciones Financieras	12	\$ 8.376,05	\$ -
		\$ 8.376,05	\$ -

Nota Contable # 14 VENTAS	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Ventas	14	\$ 251.910,06	\$ 284.416,52
		\$ 251.910,06	\$ 284.416,52

Nota Contable # 15 COSTOS Y GASTOS	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Materia Prima Directa	15	\$ 35.391,44	\$ 39.093,05
Materia Prima Indirecta		\$ 107.744,76	\$ 120.921,90
Mano de obra Directa		\$ 51.912,22	\$ 32.407,25
Costos Indirecto de Fabricación		\$ 8.953,74	\$ 8.110,43
		\$ 204.002,16	\$ 200.532,63

Nota Contable # 16
Gastos Administrativos /
Operacionales

	Referencia a Notas	2012	2013
Sueldos y Salarios		\$ 5.462,80	\$ 17.133,83
Aporte Patronal y Beneficios Sociales			\$ 4.322,39
Honorarios y Remuneraciones		\$ 12.045,00	\$ 30.199,77
Publicidad y Promoción		\$ 162,14	\$ 300,00
Transporte y Fletes		\$ 6.500,00	\$ 49,00
Combustible		\$ 1.180,46	\$ 1.429,73
Mantenimiento y Reparaciones		\$ 1.551,19	\$ 3.339,04
Suministros y Materiales		\$ 3.332,22	\$ 2.298,35
Impuestos Contribuciones y Otros	16	\$ 478,67	\$ 31,24
Gasto de Gestión		\$ 662,62	\$ 1.289,04
Gasto de Viaje		\$ 1.378,11	\$ 721,52
Bienes Gastos Locales		\$ 7.166,01	\$ 5.302,10
Depreciación de Activos Fijos		\$ 637,90	\$ 587,49
Seguros y Reaseguros			\$ 54,05
		\$ 40.557,12	\$ 67.057,55

Nota Contable # 17
Gastos Financieros

	Referencia a Notas	2012	2013
Gastos e Intereses Bancarios	17	\$ 152,44	\$ 614,35
Comisiones Bancarias		\$ 2.644,46	\$ 3.348,45
		\$ 2.796,90	\$ 3.962,80

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estado financieros

CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del año 2013 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.


 Sr. Ariel Vázquez Rodríguez
 Gerente General


 Ing. Carlos Echeverría Silva
 Contador General