

RISSONNO S.A.

Cdla. Entrerios Avenida Principal

RUC 0992497262001

EXP 125878

RISSONNO S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre del 2014

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	13
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	15
5. Activos Financieros	16
6. Inventarios	16
7. Cuentas y Documentos por Pagar	17
8. Otras Obligaciones Corrientes	17
9. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	18
10. Capital Social	18
11. Hechos Posteriores	18

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

RISSONNO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2015

	NOTAS	2.015	2.014	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	43.803,50	50.791,28	-6.987,78
ACTIVOS FINANCIEROS	5	15.022,08	18.504,92	-3.482,84
CUENTAS POR COBRAR				
INVENTARIOS	6	6.842,61	18.113,11	-11.270,50
PRODUCTO TERMINADO				
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,00	6.193,43	-6.193,43
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)				
TOTAL		65.668,19	93.602,74	-27.934,55
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		623.430,72	623.430,72	0,00
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES		11.914,52	7.331,27	4.583,25
MUEBLES Y ENSERES		-225.928,01	-82.783,47	-143.144,54
(-) DEPRECIACION ACUMULADA				
ACTIVO NO CORRIENTE		409.417,23	547.978,52	-138.561,29
TOTAL DE ACTIVOS		475.085,42	641.581,26	-166.495,84

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de RISSONNO S.A.

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

RISSONNO S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2015				
	NOTAS	2.015	2.014	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7			
Proveedores Locales		55.700,82	47.470,23	8.230,59
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS		111.720,94	155.953,04	-144.232,10
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar		1.502,05	0,00	1.502,05
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		1.294,65	1.127,90	166,75
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio				
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		319.455,61	317.971,65	1.483,96
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	8			
Locales		99.205,42	248.660,39	-149.454,97
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		99.205,42	248.660,39	-149.454,97
TOTAL DE PASIVOS		418.661,03	566.632,04	-147.971,01
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	9			
Capital Suscrito		24.800,00	24.800,00	0,00
RESERVAS				
Reserva Legal		9.806,63	9.906,63	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Resultados Acumulados		40.342,59	35.855,82	4.486,77
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Período		-18.524,83	4.486,77	-23.011,60
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		56.424,39	74.949,22	-18.524,83
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		475.085,42	641.581,26	-166.495,84

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de
RISSONNO S.A.

➤ **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

RISSONNO S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2015

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.688.076,14
VENTA DE SERVICIOS	3	
Venta de Servicios	1.640.309,08	
Otras Rentas	47.761,05	
Rendimientos Financieros	6,01	
		462.643,31
COSTO DE VENTAS		
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		1.225.432,83
GASTOS		1.216.801,84
GASTOS Administrativos		
	1.154.314,07	
GASTOS FINANCIEROS		
	62.487,77	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		8.630,99
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		1.294,65
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		7.336,34
IMPUESTO A LA RENTA 22%		
		25.861,17
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		-18.524,83

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de
RISSONNO S.A.

➤ **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

RISSONNO S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2014		24.800,00	0,00	9.806,63	0,00	58.048,93	-22.193,11	0,00	4.486,77	74.949,22
Aportes Socios Futura Capitalización						4.486,77			-4.486,77	
Transferencia a Cuentas Patrimoniales										
Otros Cambios										
Ganancia Neta del Período									-18.524,83	
SALDO AL 31-DIC-2015		24.800,00	0,00	9.806,63	0,00	62.535,70	-22.193,11	0,00	-18.524,83	56.424,39

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de RISSONNO S.A.

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

RISSONNO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Al 31 de Diciembre

2.015

ACTIVIDADES DE OPERACION

Cobros de las ventas de bienes y servicios	<u>1.673.048,05</u>
Otros cobros por actividades de operación	<u>18.504,92</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	<u>-857.290,99</u>
Otros pagos por actividades de operación	<u>-644.648,24</u>
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>189.613,74</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	

ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	<u>-4.583,25</u>
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-4.583,25</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Financiación por préstamos a largo plazo	<u>-225.221,73</u>
Pago de préstamos	<u>-158.062,39</u>
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-192.018,27</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO -6.987,78

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO 50.791,28

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 43.803,50

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de
RISSONNO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

RISSONNO S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica: la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato. Fue constituida el 08 de Febrero del año 2007.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de *RISSONNO S.A.*; al 31 de Diciembre del 2015, constituyen los reportes financieros anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 01 de Enero del 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2015, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 12 del mes de Mayo del 2016.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2015 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos Contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía RISSONNO S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía RISSONNO S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados bajo el marco contable de las NIIF Para PYMES.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios y Obras de Infraestructura</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.4. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión son reconocidas inicialmente al costo de Adquisición. Con posterioridad se reconocerán por su valor razonable o valor de mercado basados en los procedimientos dispuestos por los entes reguladores; ya sea por tasación de un perito calificado, o por el avalúo comercial citado en la carta de pago de impuestos prediales al Municipio de Guayaquil.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Trabajo.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Durante el año 2014 y 2015 los valores de ingresos son los siguientes:

	2015	2014
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	1.636.941,52	1.550.543,38
Ventas Locales Gravadas Tarifa 0%	3.367,56	3.785,86
Rendimientos Financieros	6,01	13,51
Otros Ingresos	47.761,05	32.051,86
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	1.688.076,14	1.586.543,38

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Caja – Bancos	43.803,50	50.791,28
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	43.803,50	50.791,28

5. Activos Financieros

Las **inversiones mantenidas hasta el vencimiento** son activos financieros no derivados con una fecha de vencimiento fijada, cuyos pagos son de cuantía fija o determinable, y la entidad tiene la intención efectiva y además, la capacidad, de conservar hasta su vencimiento

Un detalle de los Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Cuentas y Documentos por Cobrar	15.022,08	18.504,92
Total de Activos Financieros	<u>15.022,08</u>	<u>18.504,92</u>

6. INVENTARIOS

Un detalle de Inventarios, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Producto Terminado	6.842,61	18.113,11
Total de Inventarios	<u>6.842,61</u>	<u>18.113,11</u>

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Proveedores Locales	55.700,82	47.470,23
Proveedores Del Exterior	0,00	0,00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	55.700,82	47.470,23

8. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados. Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Obligaciones con Instituciones Fin.	111.720,94	155.953,04
Impuesto a la Renta por Pagar	1.502,05	0,00
Otras Cuenta y Doc. Por Pagar	149.237,15	113.420,48
Participación Trabajadores	1.294,65	1.127,90
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	263.754,79	270.501,42

9. Otras Cuentas por Pagar Diversas No Corriente

Un detalle de las Otras Cuentas por Pagar Diversas No Corriente, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Locales	99.205,42	248.660,39
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	99.205,42	248.660,39

10. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de veinticuatro mil ochocientas (24.800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

11. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y el 12 de Mayo del 2016, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos. Únicamente se tuvo que hacer el cierre del local de Entrerios, en el mes de marzo del 2016, por las bajas ventas que se reportaban, hecho que se reflejará en una disminución de ventas a partir del mes de abril 2016.



APROBADO POR
HECTOR MOREIRA SALTOS
GERENTE GENERAL