



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- ANTECEDENTES

ZINKGASTRO BAR CIA. LTDA. Es una compañía constituida en el Ecuador el 16 de diciembre del 2011, cuyo objeto principal es la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato. Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables más significativas se mencionan a continuación:

a) BASES DE PRESENTACIÓN

El Balance General al 31 de diciembre del 2014 y los rubros que conforman el Estado de Resultados están presentados a costos históricos.

b) VALUACIÓN DE INVENTARIOS.

Las mercaderías para la venta se encuentran registradas al costo de adquisición que no superan al valor de mercado, las existencias se encuentran valoradas en base al método promedio ponderado.

c) VALUACIÓN DE PLANTA Y EQUIPO

El costo ajustado de planta y equipo se encuentran registrado al costo histórico, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

	Años Vida Útil	Porcentaje Depreciación
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de oficina	10	10
Equipos de Computación	3	33
Vehículos	5	20



3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
	2014
Caja Chica	200
Caja General	3,050
<u>Bancos Moneda Nacional</u>	
Pichincha	23,303
TOTAL	26,553

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
	2014
Tarjetas de Credito	(a) 6,824
Clientes	24,769
Otros Clientes	10,916
Anticipos a Proveedores	32,194
Empleados	2,810
TOTAL	77,513

- a) Valor que corresponde a cuentas por cobrar de tarjetas de crédito por concepto de ventas realizadas por la entidad.



5.-INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
	2014
Inventarios Insumos	6,552
Inventrios Bar (Licores)	15,438
Inventario Vinos	9,388
Inventario Bebidas sin alcohol	721
Inventario Tabacos	189
Inventario Cervezas	580
TOTAL	32,869

6.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2014 son como sigue:

	(Expresado en dólares)
	2014
<u>Depreciables</u>	
Muebles y Enseres	120,505
Equipo de Oficina	2,308
Equipo de Computación	19,491
Maquinaria y Equipo	82,648
TOTAL	224,953
Depreciación Acumulada	(42,996)
Total Activos Fijos Depreciables	<u>181,957</u>



El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2014, es:

(Expresado en dólares)

Saldo neto al comienzo del año	175,730
Adiciones	19,768
Ventas	0
Depreciación del período	(13,541)
Saldo neto al fin del año	181,957

7.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al valor aportado por los socios para adecuaciones y mejoramiento restaurante al 31 de diciembre del 2014

	2014
Jan Niedrau (a)	4891.09
Restaurant Orientgourmet	1793.7
Aportes socios	33758
TOTAL	40,443

a) Valor corresponde por devolución aporte capital socio.

8.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Corresponde a las cuentas por pagar proveedores de la compañía.

9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Un resumen por sobregiro bancario al 31 de diciembre 2014:

	2014
Bco. Internacional (a)	2426.09
TOTAL	2,426



a) Corresponde a sobregiro bancario recibido al 31 de diciembre del 2014, y liquidado en el siguiente año.

10.-IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	2014
Iva x Pagar	420.13
Impuestos por Pagar	1,937
Impuesto Renta (i)	22,147
TOTAL	24,504

(i) Valor correspondiente al 22% Impuesto a la Renta de la compañía por el período 2014.

11.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
	2014
<u>Beneficios Sociales</u>	22,337
Sueldos por Pagar	544
Decimo tercer sueldo	1,954
Decimo cuarto sueldo	3,135
Vacaciones x Pagar	1,861
Fondos de Reserva x Pagar	311
15 % Participación Trabajadores (i)	14,531
<u>Obligaciones IESS</u>	3,703
IESS por Pagar	3703
TOTAL	26,040

(i) Valor correspondiente al 15% Participación de los Trabajadores del período.



12.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	(Expresado en dólares)
	2014
10% por Pagar Empleados	6,695
Propinas	382
Liquidaciones por Pagar	2,183
Préstamos por Pagar	4,387
Atención Empleados	30,128
TOTAL	43,775

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

13.-ANTICIPOS CLIENTES

Corresponde a Los anticipos recibidos por clientes de la empresa al 31 de diciembre del 2014.

14.-CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía Zinkgastro Bar Cía. Ltda al 31 de diciembre del 2014 se encuentra conformado por la aportación de los siguientes socios:

	(Expresado en dólares)
	2014
Arocha Baier Joseph	120
Moncayo Pino Roberto	79
Niedrau Jan	201
Aporte Futuras Capitalizaciones	96,593
TOTAL	96,993



15.-RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea destinada como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

16.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Según *Reglamento para la Aplicación de la Ley de R.T.I.* Art. 36., un resumen de la conciliación tributaria durante el periodo 2014, es como sigue:

	15% Participación Trabajadores		
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	96,876	
(+)	Gastos no deducibles	18,322	
(=)	Base para el cálculo de 15% P.T	96,876	
	15% Participación Trabajadores	14,531	
	22% Impuesto a la Renta		
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	96,876	
(-)	15% Participación Trabajadores	(14,531)	
(+)	Gastos no deducibles	18,322	
(-)	Menos Dedución discapacitados	0	
(=)	Base Imponible para el Impuesto a la Renta	100,667	
	22% Impuesto a la Renta	22,147	
	Utilidad del ejercicio antes de provisiones	96,876	
(-)	15% Participación Trabajadores	(14,531)	
(-)	22% Impuesto a la Renta	(22,147)	
(=)	Utilidad antes de reservas	60,198	
(=)	UTILIDAD A DISTRIBUIRSE	60,198	



17. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de aprobación del balance (27 de marzo del 2015) no se produjo ningún evento que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieron tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

*** FIN***