



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1.- ANTECEDENTES

ZINKGASTRO BARCELA 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 2015 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



3-EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Caja General	200	200
Caja Chica	1048,6	3.050
Inversión Banco Pichincha	2.000	
<u>Bancos Moneda Nacional</u>		
Pichincha	0	23.403
Internacional	2.022	
TOTAL	8.271	26.553

4-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2015, es como sigue:

		(Expresado en dólares)	
		2015	2014
Tarjetas de Credito	(a)	7049,95	6.824
Clientes		18471	31.760
Otros Clientes		7256,4	10.976
Anticipos a Proveedores		12625,01	32.193
Empleados		550,38	2.810
TOTAL		47.153	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 2015, es como sigue:



(Expresado en dólares)

	2015	2014
Inventarios Insumos	6.709	6.552
Inventarios Bar (Licores)	9.866	13.478
Inventario Vinos	5.362	9.588
Inventario Bebidas sin alcohol	497	721
Inventario Tabacos	422	189
Inventario Cervezas	1.525	580
TOTAL	24.383	32.869

6.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2015 son como sigue:

(Expresado en dólares)

	2015	2014
<u>Depreciables</u>		
Muebles y Enseres	132.423	120.565
Equipo de Oficina	2.308	2.308
Equipo de Computación	19.491	19.491
Maquinaria y Equipos	82.069	82.648
TOTAL	236.291	224.953
Depreciación Acumulada	<u>-55.628,06</u>	<u>(42.996)</u>
Total Activos Fijos Depreciables	180.663	181.957



El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2015, es:

(Expresado en dólares)

Saldo neto al comienzo del año	181.907
Adiciones	19.768
Ventas	0
Depreciación del periodo	(13.541)
Saldo neto al fin del año	188.134

7.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al valor aportado por los socios para adecuaciones y mejoramiento restaurante al 31 de diciembre del 2015

	2015	2014
Jan Niertra (a)	-	4.894
Restaurant Orientgaumet	20.102	1.794
Aportes socios	-	33.768
TOTAL	20.102	40.443

a) Valor correspondiente por devolución aporte capital socio.

8.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Corresponde a las cuentas por pagar proveedores de la compañía.

10.-IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:



	2015	2014
Iva x Pagar	419	420,13
Impuestos por Pagar	5,249	1,933
Impuesto Renta (i)	21,791	22,147
TOTAL	25,458	24,504

(i) Valor correspondiente al 22% Impuesto a la Renta de la compañía por el periodo 2015

11.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	expresado en dólares 2015	2014
<u>Beneficios Sociales</u>	23,593	22,337
Sueldos por Pagar	313	544
Decimo tercer sueldo	2,054	1,954
Decimo cuarto sueldo	3,740	3,135
Vacaciones x Pagar	0	1,861
Fondos de Reserva x Pagar	0	311
15 % Participación Trabajadores (i)	17,486	14,531
<u>Obligaciones IESS</u>	7,542	3,703
IESS por Pagar	7,542	3,703
TOTAL	31,135	26,040

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



12.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Imps por Pagar Empleados	25.042	6.695
Propinas	682	782
Liquidaciones por Pagar	192	2.183
Préstamos por Pagar	4.387	4.387
Atención Empleados	28.250	30.128
TOTAL	58.484	43.775

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

13.-ANTICIPOS CLIENTES

Corresponde a Los anticipos recibidos por clientes de la empresa al 31 de diciembre del 2015.

14.-CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía Zinkgastro Bar Cía. Ltda al 31 de diciembre del 2015 se encuentra conformado por la aportación de los siguientes socios:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Arcecha Baier Joseph	120	31
Moncayo Pina Roberto	79	79
Niedrau Jan	201	271
Aporte Futuras Capitalizaciones	57.943	96.593
TOTAL	58.343	96.993



15.-RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea destinada a una 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 2015, es como sigue:

15% Participación Trabajadores	
Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	116.528
(+) Gastos no deducibles	0
(=) Base para el cálculo de 15% P.T	116.528
15% Participación Trabajadores	17.479
22% Impuesto a la Renta	
Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	116.528
(-) 15% Participación Trabajadores	(17.479)
(+) Gastos no deducibles	0
(-) Menos Deducción discapacitados	0
(=) Base Imponible para el Impuesto a la Renta	99.049
22% Impuesto a la Renta	21.791
Utilidad del ejercicio antes de provisiones	116.528
(-) 15% Participación Trabajadores	(17.479)
(-) 22% impuesto a la Renta	(21.791)
(=) Utilidad antes de reservas	77.258
(=) UTILIDAD A DISTRIBUIRSE	77.258



17. • EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación del balance (29 de marzo del 2016) no se produjo ningún evento que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

*** FIN ***