



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

**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 2016 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.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
	<b>2016</b>
Caja General	\$ 200,00
Caja chica	\$ 360,61
<b><u>Bancos Moneda Nacional</u></b>	
Pichincha	\$ 112,08
Internacional	\$ 170,48
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 843,17</b>



#### 4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:

	<b>2016</b>
Tarjetas de Crédito	<b>(a)</b> \$ 10.512,88
Clientes	\$ 35.534,25
Anticipo a Proveedores	\$ 16.250,06
Empleados	\$ 247,17
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 62.544,36</b>

- 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 2016, es como sigue:

	<b>2016</b>
Inventario Insumos	\$ 4.963,77
Inventario Bar (licores)	\$ 14.893,88
Inventario Vinos	\$ 3.771,40
Inventario Bebidas sin alcohol	\$ 613,75
Inventario Tabacos	\$ 615,63
Inventario Cervezas	\$ 705,70
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 25.564,13</b>



## 6.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2016 son como sigue:

	(Expresado en dólares )	2016
<b><u>Depreciables</u></b>		
Muebles y Enseres		132989,84
Equipo de Computación		19490,96
Equipo de Oficina		2307,94
Vehiculo		1412,28
Maquinaria y Equipo		<u>82068,86</u>
<b>TOTAL</b>		<b>238.270</b>
Depreciación Acumulada		<u>(68.327)</u>
Total Activos Fijos Depreciables		169.943

## 8.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Corresponde a las cuentas por pagar proveedores de la compañía.

## 9.-IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	2016
Impuestos por Pagar	\$ 792,31
Impuesto a la Renta	\$ 10.793,35
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11.585,66</b>

(i) Valor correspondiente al 22% Impuesto a la Renta de la compañía por el período 2016.



## 10.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	(Expresado en dólares )
	<b>2016</b>
<b><u>Beneficios Sociales</u></b>	<b>5.650</b>
Sueldos por Pagar	410,66
Decimo tercer sueldo	1317,44
Decimo cuarto sueldo	3921,93
<b><u>Obligaciones IESS</u></b>	<b>6.884</b>
IESS por Pagar	6884,49
<b>TOTAL</b>	<b>12.535</b>

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

## 11.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	(Expresado en dólares )
	<b>2016</b>
10% por Pagar Empleados	\$ 27.951,73
Propinas	(i) \$ 922,23
Atención empleados	\$ 25.065,68
Liquidaciones por Pagar	\$ 191,84
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 54.131,48</b>

## 12.-ANTICIPOS CLIENTES

Corresponde a Los anticipos recibidos por clientes de la empresa al 31 de diciembre del 2016.



### 13.-CAPITAL SOCIAL

El capital social asciende a cuatrocientos dólares (US 400) dividido cuatrocientas participaciones (400) participaciones de USD \$ 1.00 cada una de ellas.

### 14.-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.

### 15.- 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 2016, es como sigue:

	<b>15% Participación Trabajadores</b>	
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e	
	Impuesto Renta	\$ 54.966,25
	Gastos no deducibles	\$ 2.339,35
	Base para el cálculo de 15% P.T.	\$ 54.966,25
	<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>\$ 8.244,94</b>
	<b>22% Impuesto a la Renta</b>	
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e	
	Impuesto Renta	\$ 54.966,25
(-)	15% Participación Trabajadores	\$ 8.244,94
(+)	Gastos no deducibles	\$ 2.339,35
(=)	Base Imponible para Impuesto Renta	\$ 49.060,66
	<b>22% de Impuesto a la Renta</b>	<b>\$ 10.793,35</b>
	Utilidad del Ejercicio antes de 15% participación e Impuesto a la renta	\$ 54.966,25
(-)	15% Participación Trabajadores	\$ 8.244,94
(-)	22% de Impuesto a la renta	\$ 10.793,35
(=)	Utilidad antes de Reservas	\$ 35.927,97
(=)	<b>Utilidad a distribuirse</b>	<b>\$ 35.927,97</b>



## **16. - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de aprobación del balance (06 de abril 2017) no se produjo ningún evento que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

\*\*\* FIN\*\*\*