

MARIANO ROJAS L.
AUDITOR EXTERNO - CONSULTOR
E.MAIL: marianorojas@tvcable.net.ec TELEFONO 2 898 309 CELULAR: 0993246822
QUITO - ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.
AÑO 2015

PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CONTENIDO

- * OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- * ESTADOS FINANCIEROS
- * NOTAS EXPLICATIVAS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Accionistas de
PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Evolución del Patrimonio, por el año terminado en esa fecha.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de **PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y por el control interno determinado por la gerencia como necesario para que los estados financieros estén libres de errores materiales por fraude o error.

3. Responsabilidad del auditor

El examen de auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. El trabajo de auditoría incluyó el examen en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros como son libros diarios, mayores, auxiliares, comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso, facturas y demás documentos de soporte de la contabilidad. Incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros y del sistema de control interno. Consideramos que la auditoría llevada a cabo provee una base razonable para expresar una opinión.



PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.
OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

4. Efectuamos pruebas sobre cumplimiento de las obligaciones tributarias que tiene la Compañía. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son de responsabilidad de la administración; tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes. Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones que en nuestra opinión se consideren incumplimientos de **PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.** como agente de retención y percepción de impuestos en el año terminado el 31 de diciembre de 2015. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias requerido por el Servicio de Rentas Internas se emite por separado.

5. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.** el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo en el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Párrafos de énfasis

Los estados financieros del 2015 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Quito, a 1 de septiembre de 2016



Mariano Rojas L.
Auditor Externo
RNAE 183

PIZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	Notas	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes de efectivo	78.527,15	Proveedores	62.893,67
Cuentas por cobrar	414.681,89	Obligaciones tributarias	15.033,77
Tarjetas de crédito por cobrar	10.757,75	Obligaciones con el IESS	3.036,09
Impuestos anticipados	11.105,56	Obligaciones con empleados	33.455,70
Inventarios	7.206,97	Provisiones	79.891,91
		Cuentas por pagar accionistas	563,51
		Otras cuentas por pagar	336.130,94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	522.279,32		531.005,59
			14
ACTIVO FIJO		PATRIMONIO	15
Costo y corrección	33.482,04	Capital	480,00
Menos: depreciación acumulada	-22.279,72	Aportes para capitalización	4.520,03
		Reservas	6.070,13
		Resultado aplicación de NIIFs	-55.459,58
		Resultados acumulados	46.275,43
		Resultados del ejercicio	13.020,14
OTROS ACTIVOS	12.430,09	TOTAL DEL PATRIMONIO	14.906,14
TOTAL DE LOS ACTIVOS	545.911,73	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	545.911,73
		TOTAL DE LOS ACTIVOS	-545.911,73
			0,00

Las notas anexas forman parte de los estados financieros

MICHAEL DEGETAU
REPRESENTANTE LEGAL

RAMIRO ATIENCIA
CONTADOR GENERAL



PIZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares)

Ventas netas	1.038.595,99
Utilidad en ventas	1.038.595,99
Menos: Gastos de ventas y administrativos	1.025.789,87
Menos: Otros gastos	0,00
Mas: Otros ingresos	214,02
UTILIDAD DEL AÑO 2015	13.020,14

 **Las notas anexas forman parte de los estados financieros**

MICHAEL DEGETAU
REPRESENTANTE LEGAL

RAMIRO ATIENCIA
CONTADOR GENERAL

PIZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares)

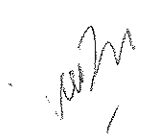
ACTIVOS	AÑO 2014	AÑO 2015	Aumentos y disminuciones
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8.827,34	77.694,15	68.866,81
Inversiones	740.833,00	833,00	-740.000,00
Cuentas por cobrar	470.044,00	414.681,89	-55.362,11
Tarjetas de crédito por cobrar	13.121,75	10.757,75	-2.364,00
Impuestos anticipados	21.374,86	11.105,56	-10.269,30
Inventarios	7.423,07	7.206,97	-216,10
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.261.624,02	522.279,32	-739.344,70
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos fijos netos	14.913,32	11.202,32	-3.711,00
Otros activos	15.396,73	12.430,09	-2.966,64
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	30.310,05	23.632,41	-6.677,64
TOTAL ACTIVOS	1.291.934,07	545.911,73	-746.022,34
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	43.323,25	62.893,67	19.570,42
Obligaciones tributarias	17.844,70	15.033,77	-2.810,93
Obligaciones con el IESS	3.512,99	3.036,09	-476,90
Obligaciones con empleados	36.797,36	33.455,70	-3.341,66
Provisiones	114.835,03	79.891,91	-34.943,12
Cuentas por pagar accionistas	563,51	563,51	0,00
Otras cuentas por pagar	1.081.434,68	336.130,94	-745.303,74
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.298.311,62	531.005,59	-767.305,93
TOTAL PASIVOS	1.298.311,62	531.005,59	-767.305,93
PATRIMONIO			
Capital	480,00	480,00	0,00
Aportes para capitalización	4.520,03	4.520,03	0,00
Reserva legal	6.070,13	6.070,13	0,00
Resultado aplicación de NIIFs	-55.459,59	-55.459,59	0,00
Resultados acumulados	2.726,64	46.275,43	43.548,79
Resultados del ejercicio	35.285,34	13.020,14	-22.265,20
TOTAL DEL PATRIMONIO	-6.377,45	14.906,14	21.283,59
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.291.934,07	545.911,73	-746.022,34
	1.291.934,07	545.911,73	-746.022,34
	0,00	0,00	0,00

MICHAEL DEGETAU
REPRESENTANTE LEGAL

RAMIRO ATIENCIA
CONTADOR GENERAL

PIZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares)

	AÑO 2014	%	AÑO 2015	%	Aumentos y disminuciones
Ingresos de actividades	1.030.930,92	100	1.038.595,99	100	7.665,07
Utilidad en ventas	1.030.930,92	100	1.038.595,99	100	7.665,07
Menos: Gastos de ventas y administrativos	997.586,71	97	1.025.789,87	99	28.203,16
Menos: Otros gastos	0,00	0	0,00	0	0,00
Mas: Otros ingresos	1.941,13	0,2	214,02	0	-1.727,11
UTILIDAD DEL EJERCICIO	35.285,34	3,4	13.020,14	1,3	-22.265,20


MICHAEL DEGETAU
REPRESENTANTE LEGAL

RAMIRO ATIENCIA
CONTADOR GENERAL

PIZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO 2015

	Capital	Aportes para capitalización	Reserva legal y facult	Resultados aplicación nifis	Utilidades acumuladas	Utilidad año 2014	Utilidad año 2015	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2014	480,00	4.520,03	6.070,13	-55.459,59	2.725,64	36.285,34	0,00	-6.377,46
Traspaso a utilidades acumuladas					35.285,34	-35.285,34		0,00
Apropiaciones y regulaciones					8.263,45			8.263,45
Utilidad del año 2015							13.020,14	13.020,14
Saldos al 31 de diciembre de 2015	480,00	4.520,03	6.070,13	-55.459,59	46.275,43	0,00	13.020,14	14.906,14

Las notas anexas forman parte de los estados financieros



MICHAEL DEGETAU
REPRESENTANTE LEGAL

RAMIRO ATIENCIA
CONTADOR GENERAL

RAMIRO ATIENCIA
CONTADOR GENERAL

**PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA. ... Fue constituida el 09 de enero de 1980 en la ciudad de Quito-Ecuador, e inscrita en el registro mercantil y está regido por las leyes de este país. La actividad de la Compañía es VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTES.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en AV. GONZALEZ SUAREZ N32-62 Y JACINTO BEJARANO en la ciudad de QUITO. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, Registro único de Contribuyentes No. 1790434478001

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional

Los estados financieros deben estar expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.



Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

Cuentas por cobrar

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes y cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios o bienes.

Cuentas por pagar

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo y administrativo de la Compañía.

Socios

Está representado por aportes realizados por personas naturales de nacionalidad Ecuatoriana, personas naturales extranjeras con residencia ecuatoriana y personas jurídicas legalmente constituidas en el Ecuador, las cuales se encuentran divididas en participaciones y su valor nominal es de US\$. 1,00 cada una.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

Mercado

La Compañía opera principalmente en el mercado industrial.

Financieros

La Compañía no enfrenta riesgos crediticios debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 30 días y se respalda por garantías bancarias. No asume riesgos de fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares moneda adoptada por la República del Ecuador.

Inventarios

Están conformados principalmente por materia prima, producto en proceso, productos terminados y suministros y materiales, destinados al objeto social de la Compañía. Estos inventarios son registrados al costo y valorizados por el método promedio, los mismos que no exceden el valor neto realizable.

Se debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, por lo menos dos veces al año, de manera obligatoria.

Activo por impuesto corriente

Representa crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes entregados por los clientes en la facturación por ventas. Estos créditos tributarios son susceptibles de reclamo o de compensación con el impuesto a la renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores.



Propiedades, planta y equipos

De acuerdo a la Sección 17 de NIIF para Pymes, Pizzería El Hornero Cía. Ltda., decide continuar con el método de valoración de activos fijos, el Método del Costo y aplicara esa política a todos los elementos que compongan una clase de inmovilizado material.

Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Instalaciones, maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Todo activo menor a USD \$500 se registrará directamente en el gasto corriente. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Se llevará un control riguroso de los Activos Fijos y cada año se realizará un análisis de aquellos se deban dar de baja.

Mantenimiento Local

Cuando el mantenimiento tanto del local como de equipo y maquinaria sea menor a USD \$20.000, se registrará en el gasto corriente, cuando el gasto sea menor a USD \$40.000, se amortizará a 24 meses y, cuando el gasto sobrepase los USD \$40.000 se amortizará a 36 meses.

Inversiones en asociadas

Se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. No obstante, las inversiones para las que existe un precio de cotización publicado se contabilizan al valor razonable y los cambios en el valor razonables reconocen en el resultado del periodo en el que tienen lugar.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código del Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 10 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma compañía. En adición, el Código Laboral establece la bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Con este propósito la Compañía establece una reserva matemática anual basada en un estudio actuarial por una firma de actuarios profesionales, el mismo que determinará la provisión por jubilación patronal de empleados que trabajen por 10 años o más, siendo esta completamente deducible de impuestos, así como la provisión para desahucio a registrar.

Otras obligaciones corrientes

Están reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el código de trabajo.

Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos tienen el derecho de recibir o pagar cuando los mismos se relacionen con impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, y ésta permita a la Compañía pagar o recibir una sola cantidad que cancele la situación existente.



Provisiones

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos

En relación a la venta de bienes y servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes y servicios.

Reconocimiento de los costos y gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa de 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	saldos
Fondo Rotativo Local	400,00
Fondo Rot Central Compras	200,00
Caja Local	200,00
Banco del Pichincha	10.185,09
Banco del Pichincha PANAM	60.001,70
Produbanco	1.306,85
Unibanco	12,22
Banco Internacional	5.388,29
TOTAL	77.694,15

Los saldos corresponden a las disponibilidades en dinero que al cierre del ejercicio tenía la compañía.

Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR	saldos
Cheques Protestados	2.069,41
Cuentas por Cobrar Varias	279.321,20
Dif. Depósitos Faltantes	59,96
Cons. Branko Rosenfeld	68,12
Cons. Varios	1.567,39
Anticipos a Proveedores	131.595,81
	414.681,89

Nota 5.- TARJETAS DE CREDITO POR COBRAR

TARJETAS DE CREDITO	saldos
Diners Club del Ecuador	7674,51
AmExpress Banco Guayaquil	83,85
Visa Banco Pichincha	214,32
Visa ElectrónBcoPichincha	34,13
Pacificard Banco Pacifico	29,28
Cuota Fácil	271,7
Visa Internacional	1.072,22
Electrón Internacional	777,70
Mastercar Internacional	600,04
TOTAL	10.757,75



Nota 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

IMPUESTOS ANTICIPADOS	saldos
Compra Bienes 12%	1.477,20
Compra Servicio 12%	5.781,44
Pagos en exceso Renta	582,36
Ret. Fuente Iva 70% Serv	3264,56
TOTAL	11.105,56

Nota 7.- INVENTARIOS

INVENTARIOS	saldos
Alimentos	2.786,17
Bebidas	425,94
Licores y cigarrillos	221,21
Producto procesado	72,40
Suministros y empaques	1.872,74
Aseo y limpieza	743,02
Servicio a mesas	376,30
Varios	709,19
TOTAL	7.206,97

Nota 8.- ACTIVO FIJO

ACTIVOS FIJOS	saldos 31/12/2014	saldos 31/12/2015	variacion
Muebles y Enseres	12.627,35	12.627,35	0,00
Maquinaria y Equipo	9.730,00	9.730,00	0,00
Equipo Menor	6.782,14	6.782,14	0,00
Equipo de Computación	4.342,55	4.342,55	0,00
SUBTOTAL	33.482,04	33.482,04	0,00
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA	-18.568,72	-22.279,72	-3.711,00
TOTAL	14.913,32	11.202,32	-3.711,00



Nota 9.- OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS	saldos
Activos por Impuestos Dif	10.205,11
Softward ICG	8.900,00
Amortización Softward ICG	(6.675,02)
TOTAL	12.430,09

Nota 10.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	saldos
Imp a la renta empleados	50,00
10% Ret. Honorarios PN	353,08
2% Otras Ret. Aplicables	559,38
1% Ret. B/M Natur Corpora	371,72
2% Ret Servicios Mano Obr	107,36
1% Ret Transp priv y carga	485,32
8% Ret. Arriendo Inmueble	930,29
Iva Retención 100%	1.183,84
Iva Servicios 70%	104,77
Iva Compra Bienes 30%	9,98
IVA Vtas Locals Netas 12%	10878,03
TOTAL	15.033,77

Nota 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS

OBLIGACIONES CON EL IESS	saldos
Aporte Individual	882,13
Aporte Patronal	1.134,13
Préstamos Quirografarios	1.019,83
TOTAL	3.036,09

Nota 12.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	saldos
Sueldos por Pagar	7.105,03
10% Servicios	9.065,03
15% Participación Trabajo	3.938,25
Otras Cuentas x Pagar	13.347,39
TOTAL	33.455,70



Nota 13.- PROVISIONES

PROVISIONES	saldos
Décimo Tercer Sueldo	777,91
Décimo Cuarto Sueldo	4023,32
Fondo de Reserva	577,08
Jubilación Patronal	27456,87
Desahucio	8720,2
Desp. Intemp. no Deducibl	38336,53
TOTAL	79.891,91

Nota 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	saldos
Diferencia Tarjetas Créd.	131,38
Dif Depósitos Sobrantes	135,54
Varios por pagar	335.864,02
TOTAL	336.130,94

Nota 15- PATRIMONIO

El patrimonio de **PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.** está conformado de los siguientes rubros:

El Capital suscrito y pagado de 480.00 dólares.

Aportes para capitalización realizados por los socios por \$ 4.520.03.

Reservas se han formado mediante apropiaciones de las utilidades conforme dispone la Ley de Compañías.

Resultados provenientes de la adopción de NIIFS y resultados operacionales obtenidos en años anteriores y en el presente ejercicio.

Nota 16- EVENTOS SUBSECUENTES

Desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha en que se realizó la auditoria no se han producido hechos o eventos que influyan o alteren la opinión del auditor independiente.

