

PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014

Contenido

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	4
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL	5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA	7
2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	7
3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	10
4. ACTIVOS FINANCIEROS	10
5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11
6. INVENTARIO	11
7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	12
8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	12
9. ACTIVOS INTANGIBLES	12
10. PASIVOS FINANCIEROS.-	13
11. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE.....	13
12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	13
13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	14
14. PROVISIONES L/P	14
15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	14
16. INGRESOS	15
17. GASTOS	15
18. EVENTOS SUBSECUENTES	16

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014

<u>Notas:</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	ACTIVOS CORRIENTE:		
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	78.527	749.660
4	ACTIVOS FINANCIEROS	425.440	496.288
5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	11.106	8.253
6	INVENTARIO	7.207	7.423
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	522.279	1.261.624
	ACTIVOS NO CORRIENTE:		
7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.202	14.913
8-9	ACTIVO DIFERIDO	12.430	15.397
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	23.632	30.310
	TOTAL DE ACTIVOS	<u>545.912</u>	<u>1.291.934</u>
	PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTE:		
10	PASIVOS FINANCIEROS C/P	62.894	43.323
11	PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	15.034	17.845
12	OTROS PASIVOS CORRIENTES	373.186	1.122.309
13	PROVISIONES	5.378	4.869
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	456.492	1.188.346
	PASIVOS NO CORRIENTE:		
14	PROVISIONES L/P	74.514	109.966
	TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTE	74.514	109.966
	TOTAL DE PASIVOS	<u>531.006</u>	<u>1.298.312</u>
15	PATRIMONIO		
	CAPITAL	480	480
	RESERVAS	10.590	10.590
	RESULTADOS EJERCICIOS ANT	2.727	2.727
	Resultados Acum. NIIF	-55.460	-55.460
	GAN. Y PERD. ACUMULADAS ACTUARIALES	43.549	0
	RESULTADO DEL PERIODO:	13.020	35.285
	TOTAL DE PATRIMONIO	<u>14.906</u>	<u>-6.377</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

Ver notas a los estados financieros

PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares)****Notas:****2015**

16	INGRESOS	
	INGRESOS OPERACIONALES	1.036.011
	INGRESOS NO OPERACIONALES	2.799
	TOTAL DE INGRESOS	<u>1.038.810</u>
17	GASTOS:	
	GASTOS OPERACIONALES	606.774,14
	COMPRAS	405.564,79
	VARIACION DEL INVENTARIO	216
	TOTAL DE GASTOS	<u>1.012.555</u>
	RESULTADO DEL PERIODO:	<u>26.255</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Expresado en Dólares)

	Capit al Soci al	Reserv as	Aportes Fut. Capitaliza ción	Resultad os Acumula dos	Aplicaci ón de NIIF 1ra. Vez	Ganan cia (Pérdi da) del Period o	Patrimo nio Neto
Saldo del periodo anterior 2014	480	10.590	2.727	-55.460	0	35.285	-6.377
							0
Cambios en Políticas Contables:	-	-	-	-	-	-	0
Corrección de Errores:	-	-	-	-	-	-	0
Cambios del año en el Patrimonio:	0	0	0	0	43.549	-22.265	21.284
Dividendos	-	-	-	-	-	-35.285	-35.285
Ganancia o pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	13.020	13.020
Transferencias en el patrimonio	-	-	-	-	43.549	-	43549
Saldo al final del periodo 2015	480	10.590	2.727	-55.460	43.549	13.020	14.906

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

	2015
Utilidad del Ejercicio	26.255
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	16.564
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3.711
Ajustes por gastos en provisiones	12.853
Cambios en Activos y Pasivos.	61.333
Incremento en cuentas por cobrar clientes	2.110
Incremento en cuentas por otras cuentas por cobrar	808.737,93
Incremento en anticipos de proveedores	0
Disminución en otros activos	-12.149
Incremento en inventarios	216,10
Incremento en cuentas por pagar comerciales	355.701
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-1.072.179
Disminución en beneficios empleados	-21.104
Disminución en anticipos de clientes	0
Incremento en otros pasivos	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Operación	104.152
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Inversión	0
Pagos de préstamos	0
Dividendos pagados	-35.285
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Financiación	-35.285
incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo:	68.867
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo 2014	8.827
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo 2014	<u>77.694</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

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.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, han sido emitidos y aprobados para su emisión con fecha 30 de marzo del 2016.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS 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%

Con formato: Color de fuente: Automático

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.

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, representan saldos que se mantienen en instituciones bancarias locales disponibles a la vista y sobre los que no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
CLIENTES		
Cheques Protestados	2.069	1.815
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Varias	279.321	367.857
Dif. Depósitos Faltantes	60	11
PERSONAL		
Anticipo de Sueldos	0	1.670
CONSUMOS POR COBRAR		
Cons. Varios	1.567	790
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		

Anticipos a Proveedores	131.596	111.023
FINANCIERAS		
Diners Club del Ecuador	7.675	8.809
AmExpress Banco Guayaquil	84	297
Visa Banco Pichincha	214	393
Visa ElectrónBcoPichincha	34	0
Pacificard Banco Pacífico	29	406
Cuota Fácil	272	272
Mastercard Bco Pichincha	0	24
Visa Internacional	1.072	1.468
Electrón Internacional	778	823
Mastercar Internacional	600	630
TOTAL	<u>425.440</u>	<u>496.288</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
CREDITO TRIBUTARIO		
IVA COMPRAS		
Compra Bienes 12%	1.477	1.837
Compra Servicio 12%	5.781	2.754
IMPUESTO A LA RENTA		
Pagos en exceso	582	0
Ret. Fuente Iva 70% Serv	3.265	3.662
TOTAL	<u>11.106</u>	<u>8.253</u>

6. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
INVENTARIOS		
ALIMENTOS		
Aves	152	260
Carnes	111	167
Embutidos	624	585
Frutas	2	26
Lácteos	342	369

Legumbres	0	230
Viveres	1.487	1.971
Postres	0	85
Pastas y salsas	69	46
BEBIDAS		
Bebidas Varias	426	358
LICORES Y CIGARRILLOS		
Vinos	134	273
Cervezas	88	27
PRODUCTO PROCESADO		
Productos Procesados Var.	72	77
SUMINISTROS-EMPAQUES		
Cajas	483	814
Tarrinas y Contenedores	428	445
Fundas	612	183
Empaques Varios	349	199
ASEO Y LIMPIEZA		
Aseo y Limpieza Varios	743	695
SERVICIO A MESAS		
Servicio a mesas Varios	376	342
VARIOS		
Juguetes	325	65
Compras Varias	384	206
TOTAL	<u>7.207</u>	<u>7.423</u>

7. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
ACTIVO FIJO		
Muebles y Enseres	12.627	12.627
Maquinaria y Equipo	9.730	9.730
Equipo Menor	6.782	6.782
Equipo de Computación	4.343	4.343
DEPRECIACION ACUMULADA		
Dep. Muebles y Enseres	-9.013	-7.831
Dep. Maquinaria y Equipo	-5.971	-5.183
Dep. Equipo Menor	-4.363	-3.712
Dep. Equipo de Computación	-2.933	-1.842
TOTAL	<u>11.202</u>	<u>14.913</u>

8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

En esta cuenta se acumula un activo por impuesto diferido por un valor de US\$10.205 que corresponde a la implementación de las NIIF.

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Esta cuenta corresponde a un Software ICG por un costo histórico de US\$ 8.900, y acumula una amortización de US\$ 6.675.

10. PASIVOS FINANCIEROS

Corresponden a varios proveedores por la suma de US\$ 62.894.

11. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
CON LA ADMIN TRIBUTARIA		
Imp Rta x pagar ejercicio	50	0
8% Ret. Honor Comis. PN	0	20
10% Ret. Honorarios PN	353	36
Rel. Aplicables otros por	559	0
1% Ret. B/M Natur Corpora	372	439
2% Ret Servicios Mano Obr	107	16
2% Ret. Otras B/Servicios	0	112
	485	0
	0	0
1% Ret. Promoc y Publicid	0	15
8% Ret. Arriendo Inmueble	930	1.024
Iva Retención 100%	1.184	564
Iva Servicios 70%	105	36
Iva Compra Bienes 30%	10	10
IVA Vtas Locals Netas 12%	10.878	12.227
TOTAL	<u>15.034</u>	<u>17.845</u>

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

CON EL IEISS	2015	2014
Aporte Individual	882	1.183
Aporte Patronal	1.134	1.521
Préstamos Quirografarios	1.020	809
CUENTAS x PAGAR EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar	7.105	9.612

10% Servicios	9.065	10.039
15% Participación Trabaja	3.938	8.398
Multas	0	232
Otras Cuentas x Pagar	13.347	8.516
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Diferencia Tarjetas Créd.	131	344
Dif Depósitos Sobrantes	136	103
Varios por pagar	335.864	1.080.988
TOTAL	<u>373.186</u>	<u>1.122.309</u>

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 un detalle es el siguiente:

	2015	2014
PROVISIONES		
Décimo Tercer Sueldo	778	1.043
Décimo Cuarto Sueldo	4.023	3.299
Fondo de Reserva	577	527
TOTAL	<u>5.378</u>	<u>4.869</u>

14. PROVISIONES L/P

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
PROVISIONES L/P		
Jubilación Patronal	27.457	51.721
Desahucio	8.720	19.908
Desp. Intemp. no Deducibl	38.337	38.337
Total	<u>74.514</u>	<u>109.966</u>

La compañía efectuó el estudio actuarial por el año 2015, este análisis fue determinado por VoIRisk Soluciones Actuariales, mediante el método denominado "Unidad de Crédito Proyectada"

15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2015, se encuentra afectado el patrimonio por efecto de estudios actuariales, el mismo que está representado por:

	2015	2014
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
Ing.Branko Rosenfeld	245	245
Ing.Vicente Vallejo	114	114
Sra. Sandra Rosenfeld	13	13
DeHof S.A.	14	14
Sr. Juan Elías Erazo	14	14
Sra. Lucía Patricia Chum	9	9

Sr. Diego Iturralde G.	9	9
Cocoyoc Cia. Ltda.	19	19
Sr. Calais Jean Claude	43	43
RESERVAS		
Reserva Legal	606	606
Reserva Facultativa	0	0
Reserva Estatutaria	1.261	1.261
Reserva de Capital	4.204	4.204
Aportes Futuras Capitaliz	4.520	4.520
UTILIDADES Y PERDIDAS ACU		
Utilidad del Ejercicio	0	35.285
Resultados Acum. NIIF	-55.460	-55.460
Utilidad años anteriores	2.727	2.727
Gan y Perd Acumul Actuari	43.549	0
RES PRESENTE EJERCICIO		
Utilidad	13.020	0
TOTAL	<u>14.906</u>	<u>-6.377</u>

16. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2014 un detalle es el siguiente:

	2015
INGRESOS	
VENTAS TARIFA 12%	
Ventas Netas Local	1.036.011
Otras Rtas No Oper.12%	2.585
OTRAS RENTAS	
Rendimientos Financieros	52
Otros Ingresos	162
TOTAL	<u>1.038.810</u>

17. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2014 un detalle es el siguiente:

	2015
GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS PERSONAL	
SUELDOS Y SALARIOS ENROLA	125.491
SUELDOS Y SALARIOS ADMIN	17.152
BENEFICIOS SOCIALES E IND	12.157
BENEFICIOS SOCIALES ADMIN	1.938
HONORARIOS COMISIONES PN	87.323
GASTOS GENERALES	

GASTOS GENERALES	136.604
SERVICIOS BASICOS	6.747
COMBUSTIBLE	7.254
MANTENIMIENTO/REPARACION	17.070
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	48.540
OTROS GASTOS	57.476
SUMINISTROS Y MATERIALES	20.894
IMPUESTOS/ CONTRIBUCIONES	35.763
PROMOCION Y PUBLICIDAD	11.251
DEPRECIACION ACTIVOS FIJO	3.711
AMORTIZACIONES	2.967
OTROS GASTOS	8.963
GASTOS NO DEDUCIBLES	5.472
COMPRAS	
ALIMENTOS	337.757
BEBIDAS	23.975
LICORES Y CIGARRILLOS	6.088
COMPRAS GENERALES	
SUMINISTROS / EMPAQUES	24.222
MENAJE	2.498
ASEO Y LIMPIEZA	6.221
SERVICIO A MESAS	3.929
VARIAS	875
Diferencia de Inventarios	216
TOTAL	<u>1.012.555</u>

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 30 del 2016), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Enrique Alvarez
Asesor Financiero

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

Srta. Jemima Méndez
Control Interno