



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1.- ANTECEDENTES

ZENAGOURMET CÍA. LTDA es una compañía constituida en el Ecuador el 25 de noviembre del 2011, cuyo objeto principal es la prestación de servicios de Restaurante, elaboración y venta de alimentos preparados, bebidas alcohólicas y/o refrescos y productos para el consumo humano, preparación de comida para llevar, organización y asesoría para efectuar eventos sociales de toda índole. 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 Niifs.

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 2012 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.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

(Expresado en dólares)	
2012	
Caja Chica	300
Caja General	-997
Efectivo	128
Cheques	304
<u>Bancos Moneda Nacional</u>	
Pichincha	69
TOTAL	-197

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2012, es como sigue:

(Expresado en dólares)		
2012		
Tarjetas de Credito	(a)	13,011
Clientes		4,963
Anticipos a Proveedores		35,646
Empleados		767
TOTAL		54,387

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

5.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al Iva en Compras y crédito tributario.

6.-INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:



(Expresado en dólares)

2012

Inventarios Insumos	651
Inventrios Bar (Licores)	5,207
Inventario Vinos	1,661
Inventario Bebidas sin alcohol	127
TOTAL	7,646

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2012 son como sigue:

(Expresado en dólares)

2012

Depreciables

Muebles y Enseres	71,508
Equipo de Computación	11,985
Equipo de Oficina	712

TOTAL	84,204
--------------	---------------

Depreciación Acumulada	(2,154)
------------------------	---------

Total Activos Fijos Depreciables	82,051
----------------------------------	--------

El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2012, es:

(Expresado en dólares)

Saldo neto al comienzo del año	0
Adiciones	84,205
Depreciación del período	(2,154)
Saldo neto al fin del año	82,051



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 2012, es como sigue:

(Expresado en dólares)

2012

Impuestos por Pagar	2,390
TOTAL	2,390

10.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

Expresado en dólares)

2012

<u>Beneficios Sociales</u>	8,294
Sueldos por Pagar	5,470
Decimo tercer sueldo	934
Decimo cuarto sueldo	944
Provisión Vacaciones	945
<u>Obligaciones IESS</u>	2,222
IESS por Pagar	2,222
TOTAL	10,515



11.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012, es como o sigue:

	(Expresado en dólares)
	2012
10% por Pagar Empleados	2,067
Propinas	536
Liquidaciones por Pagar	972
Préstamos por Pagar	39,237
TOTAL	42,811

12.-PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de los pasivos a largo plazo al 31 de diciembre del 2012 son los siguientes:

	(Expresado en dólares)
	2012
Préstamos por Pagar	<u>180,875</u>
TOTAL	180,875

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. - ASPECTOS RELEVANTES

A partir del 2013 la compañía debe aplicar Niifs para Pymes.

15. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de aprobación del balance (29 de marzo del 2013) 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 ***