



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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 2013 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 2013, es como sigue:

Expresado en dólares:	
2013	
Caja Chica	-356.35
Caja General	300
Efectivo	2185.47
Cheques	47.34
<u>Bancos Moneda Nacional</u>	
Pichincha	-13119
TOTAL	-10,943

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

(Expresado en dólares)		
2013		
Tarjetas de Credito	(a)	16,640
C l i e n t e s		5,508
A n t i c i p o s a P r o v e e d o r e s		4,506
E m p l e a d o s		-123
TOTAL		26,531

- 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 2013, es como sigue:



(Expresado en dólares)

2013

Inventarios Insumos	4,876
Inventrios Bar (Licores)	835
Inventario Vinos	2,755
Inventario Bebidas sin alcohol	226
Inventario Cerveza	230
TOTAL	8,922

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2013 son como sigue:

(Expresado en dólares)

2013

<u>Depreciables</u>	
Muebles y Enseres	89,678
Equipo de Computación	12,395
Equipo de Oficina	4,390
TOTAL	106,463
Depreciación Acumulada	(5,963)
Total Activos Fijos Depreciables	100,500

El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2013, es:

(Expresado en dólares)

Saldo neto al comienzo del año	82,051
Adiciones	22,258
Depreciación del período	(3,809)
Saldo neto al fin del año	100,500



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 2013, es como sigue:

(Expresado en dólares)	
2013	
Impuestos por Pagar	2,685
Impuesto a la Renta	1,976
TOTAL	2,685

10.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

Expresado en dólares)	
2013	
<u>Beneficios Sociales</u>	16,732
Sueldos por Pagar	11667.06
Decimo tercer sueldo	1196.69
Decimo cuarto sueldo	3215.03
Provisión Vacaciones	653.53
<u>Obligaciones IESS</u>	5,840
IESS por Pagar	5840.24
TOTAL	22,573



11.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
	2013
10% por Pagar Empleados	3,099
Propinas	3,897
Liquidaciones por Pagar	0
Préstamos por Pagar	0
TOTAL	<u>6,996</u>

12.-PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de los pasivos a largo plazo al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

	(Expresado en dólares)
	2013
Préstamos por Pagar	<u>146,589</u>
TOTAL	146,589

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. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de aprobación del balance (29 de marzo del 2014) no se produjo ningún evento que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieron tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

*** FIN***