



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

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 2014 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 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
	2014
Caja Chica	-3139.47
Caja General	300
Efectivo	4966.57
Cheques	164.01
TOTAL	2,291

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
	2014
Tarjetas de Credito	(a) 10516.41
Clientes	42539.04
Anticipos a Proveedores	3420.34
Empleados	-641.99
TOTAL	55,834

- 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 2014, es como sigue:



(Expresado en dólares)

2014

Inventarios Insumos	7464.24
Inventrios Bar (Licores)	5192.93
Inventario Vinos	6860.22
Inventario Bebidas sin alchool	882.79
Inventario Cerveza	83.77
TOTAL	20,484

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2014 son como sigue:

(Expresado en dólares)

2014

Depreciables

Muebles y Enseres	88598.3
Equipo de Computación	12394.53
Equipo de Oficina	4389.84
TOTAL	105,383
Depreciación Acumulada	(11,391)
Total Activos Fijos Depreciables	93,991



El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2014, es:

(Expresado en dólares)

Saldo neto al comienzo del año	100,500
Adiciones	0
Bajas	(1,080)
Depreciación del período	<u>(5,428)</u>
Saldo neto al fin del año	93,992

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 2014, es como sigue:

(Expresado en dólares)

2014

Impuestos por Pagar	1519.92
Impuesto a la Renta	<u>5976.18</u>
TOTAL	7,496

10.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:



(Expresado en dólares)

2014

<u>Beneficios Sociales</u>	6,744
Sueldos por Pagar	0
Decimo tercer sueldo	4202.01
Decimo cuarto sueldo	2542.04
Provisión Vacaciones	0
<u>Obligaciones IESS</u>	6,701
IESS por Pagar	6700.9
TOTAL	13,445

11.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

(Expresado en dólares)

2014

10% por Pagar Empleados	14,658
Propinas (i)	4,314
Banco Pichincha	48,764
Restaurante Zazu	67,653
Fishgourmet	3,587
Liquidaciones por Pagar	2,109
Dividendos por pagar	6,331
TOTAL	147,416

(i) Corresponde a un sobregiro contable

12.-PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de los pasivos a largo plazo al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

Mariano Aguilera 331 y Martín Carrión
Telefax: 2543559 Email: mgavilanez@zazuquito.com



(Expresado en dólares)

2014

Préstamos por Pagar

68830.91

TOTAL

68,831

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 2014 y la fecha de aprobación del balance (29 de marzo del 2015) 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***