

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1.- ANTECEDENTES

ZENAGOURMET CIA. 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 2015 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 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Caja Chica	880	-3139
Caja General	300	300
Efectivo	2.300	4967
Cheques	194	164
TOTAL	3.674	2.291

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2015, es como sigue:

		(Expresado en dólares)	
		2015	2014
Tarjetas de Credito	(a)	10.508	10516,41
Clientes		27.851	42539,04
Anticipos a Proveedores		81	3420,34
Empleados		1.084	-641,99
TOTAL		39.524	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 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Inventarios Insumos	9.194	7464,24
Inventrios Bar (Licores)	7.175	5192,93
Inventario Vinos	6.410	6860,22
Inventario Bebidas sin alcohol	976	882,79
Inventario Cerveza	409	83,77
TOTAL	24.163	20.484

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2015 son como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
<u>Depreciables</u>		
Muebles y Enseres	91.398	88.598
Equipo de Computación	12.395	12.395
Equipo de Oficina	4.390	4.390
TOTAL	108.183	105.383
Depreciación Acumulada	(16.767)	(11.391)
Total Activos Fijos Depreciables	91.416	93.991



El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2015, es:

(Expresado en dólares)

Saldo neto al comienzo del año	93.992
Adiciones	2.800
Depreciación del período	(5.377)
Saldo neto al fin del año	91.416

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 2015, es como sigue:

(Expresado en dólares)

	2015	2014
Impuestos por Pagar	8.814	1.520
Impuesto a la Renta	5.977	5.976
TOTAL	14.790	7.496

10.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

(Expresado en dólares)

	2015	2014
<u>Beneficios Sociales</u>	7.560	6.744
Decimo tercer sueldo	4.529	4.202
Decimo cuarto sueldo	3.032	2.542
<u>Obligaciones IESS</u>	6.252	6.701
IESS por Pagar	6.252	6.701
TOTAL	13.812	13.445



11.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
10% por Pagar Empleados	12.496	14.658
Propinas	5.707	4.314
Banco Pichincha (i)	64.067	48.764
Restaurante Zazu	65.203	67.653
Fishgourmet	5.437	3.587
Liquidaciones por Pagar	61	2.109
Dividendos por pagar	6.331	6.331
TOTAL	159.303	147.416

(i) Corresponde a un sobregiro contable

12.-CAPITAL SOCIAL

El capital social asciende a cuatrocientos dólares (US 400) dividido cuatrocientas participaciones (400) participaciones de USD \$ 1.00 cada una de ellas.

13. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 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, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

*** FIN***