

BOURGET S.A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2015

1. OPERACIONES

La compañía está constituida el 17 de Septiembre del 2011, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social dedicarse a la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado mejoras a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la entidad no ha adoptado con anticipación.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

BOURGET S.A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2015

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal.

f. Pagos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el período de vigencia del bien o servicio.

g. Propiedad, plantas y equipos, neto

La compañía utilizó el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF, como su costo atribuido en esa fecha. Acorde a lo indicado en la NIIF 1.

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

La compañía en el período de transición no revalorizó instalaciones y adecuaciones, muebles y equipos de oficina, maquinarias y equipos de oficina, vehículos, equipos de computación y equipos de comunicación; porque no son significativos y el costo de revalorizar sería mayor que el beneficio.

h. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

i. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

j. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio

BOURGET S.A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2015

emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

k. Ingresos de actividades ordinarias

Ingresos por ventas

Son reconocidos en base al método de realización al momento de generar la facturación.

i. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, plantas y equipos y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2015, fue de 3.38%

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

BOURGET S.A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2015

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Cuentas por cobrar clientes	U.S.\$	-	3.608,01
Cuentas por cobrar tarjetas de credito	U.S.\$	-	917,07
TOTAL	U.S.\$	-	4.525,08

Los montos cobrados con tarjeta de crédito se convierten en efectivo en un tiempo máximo de 48 horas y son acreditados directamente a la cuenta bancaria de la compañía.

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Inventarios Alimentos	U.S.\$	-	18.205,03
Inventarios de Bebidas	U.S.\$	-	17.921,77
Inventarios de Menaje	U.S.\$	20.151,68	20.151,68
TOTAL	U.S.\$	20.151,68	56.278,48

6. IMPUESTOS POR ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Credito Tributario del IVA	U.S.\$	-	4.701,12
Retenciones en la Fuente a Favor	U.S.\$	4.779,68	8.516,89
Retenciones del IVA 30%	U.S.\$	365,24	-
Retenciones del IVA 70%	U.S.\$	3.987,60	1.691,43
Retenciones del IVA 100%	U.S.\$	2.176,85	-
TOTAL	U.S.\$	11.309,37	14.909,44

BOURGET S.A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2015

7. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, plantas y equipos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2014	ADICIONES	TRANS- FERENCIA	SALDOS 31/12/2015
INTALACIONES Y ADECUACIONES	U.S.\$	122.922,88	-	122.922,88	-
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	U.S.\$	53.016,53	-	-	53.016,53
MUEBLES Y ENSERES	U.S.\$	5.310,00	-	-	5.310,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	U.S.\$	8.523,28	-	-	8.523,28
		189.772,69	-	122.922,88	66.849,81
(-) Menos					
Depreciación Acumulada		21.055,84	-	12.292,30	8.763,54
Propiedades, plantas y equipos, neto	U.S.\$	168.716,85	-	110.630,58	58.086,27

Las instalaciones y adecuaciones se deprecian al 10% anual, maquinarias, equipos de cocina, muebles, enseres y los equipos de comunicación y audio se deprecian al 10% anual y los equipos de computación al 3.33%, bajo el método de línea recta.

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Proveedores locales	U.S.\$	85.097,11	93.028,64
Sobregiro Contable	U.S.\$	-	1.737,80
TOTAL	U.S.\$	85.097,11	94.766,44

BOURGET S.A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2015

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		SALDO 31/12/2014	DEBITOS	CREDITOS	SALDO 31/12/2015
Aporte Patronal 11.15%	U.S.\$	- 93,94	831,60	925,54	-
Aporte Iece-Secap 1%	U.S.\$	534,38	575,16	40,78	-
Fondo de Reserva	U.S.\$	- 54,73	-	54,73	-
Decimo Tercer Sueldo	U.S.\$	997,87	1.647,45	649,58	-
Decimo Cuarto Sueldo	U.S.\$	2.302,94	3.751,39	1.448,45	-
Vacaciones	U.S.\$	2.993,90	3.757,65	763,75	-
10% Servicios - Empleados	U.S.\$	3.165,02	3.858,00	692,98	-
Empleados - Propinas	U.S.\$	24,87	24,87	-	-
TOTAL	U.S.\$	9.870,31	14.446,12	4.575,81	-

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

El movimiento de beneficios a empleados por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		SALDO 31/12/2014	DEBITOS	CREDITOS	SALDO 31/12/2015
Provision de Desahucio	U.S.\$	134,41	134,41	-	-
Provision de Jubilacion Patronal	U.S.\$	1.190,00	1.190,00	-	-
TOTAL	U.S.\$	1.324,41	1.324,41	-	-

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		SALDO 31/12/2014	DEBITOS	CREDITOS	SALDO 31/12/2015
Retencion Fuente 1% Compra	U.S.\$	119,89	138,89	19,00	-
Retencion Fuente 1% Transporte	U.S.\$	0,21	0,21	-	-
Retencion Fuente 2% Servicios	U.S.\$	58,01	78,65	20,64	-
Retencion de Iva 70% Servicios	U.S.\$	171,76	221,37	49,61	-
Retencion de Iva 100% Honorarios	U.S.\$	169,20	282,00	112,80	-
Retencion Fuente 10% Honorarios y Comisiones	U.S.\$	107,64	235,00	127,36	-
Retención Fuente 8% Arrendamiento	U.S.\$	752,40	1.003,20	250,80	-
TOTAL	U.S.\$	1.379,11	1.959,32	580,21	-

BOURGET S.A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2015

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION - U.S.\$</u>	<u>SALDO U.S. \$</u>
Talum S.A.	799	99,875%	1	799,00
Proinba Proyectos Inmobiliarios Batan S.A.	1	0,125%	1	1,00
TOTAL	<u>800</u>	<u>100%</u>		<u>800,00</u>

El accionista Proinba Proyectos Inmobiliarios Batan S.A. es de nacionalidad ecuatoriana y el accionista TALUM S.A. es de nacionalidad ecuatoriana.

13. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad



LEOPOLDO GUACHO R.
CONTADOR