

RESTUMBACO CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

RESTUMBACO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014

Contenido

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	4
ESTADOS DE DEFICIENCIA PATRIMONIAL	5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA	7
2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	7
3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	10
4. ACTIVOS FINANCIEROS.....	10
5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11
6. INVENTARIO	11
7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	12
8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.-	12
9. ACTIVOS INTANGIBLES.-	12
10. PASIVOS FINANCIEROS.....	12
11. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	13
12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13
13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13
14. PROVISIONES L/P.....	14
15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	14
16. INGRESOS	15
17. GASTOS	15
18. EVENTOS SUBSECUENTES.....	16

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NIIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
-

RESTUMBACO CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

Notas:	ACTIVOS	2015	2014
	ACTIVOS CORRIENTE:		
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	35.895	7.261
4	ACTIVOS FINANCIEROS	88.828	71.130
5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	17.233	10.363
6	INVENTARIO	8.688	8.769
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	150.644	97.524
	ACTIVOS NO CORRIENTE:		
7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.252	16.830
8-9	ACTIVO DIFERIDO	9.401	10.901
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	22.653	27.731
	TOTAL DE ACTIVOS	<u>173.297</u>	<u>125.255</u>
	PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTE:		
9	PASIVOS FINANCIEROS C/P	53.659	28.760
10	PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	14.750	13.865
11	OTROS PASIVOS CORRIENTES	68.219	61.701
12	PROVISIONES	4.312	3.613
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	140.941	107.938
	PASIVOS NO CORRIENTE:		
13	PROVISIONES L/P	17.667	25.565
	TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTE	17.667	25.565
	TOTAL DE PASIVOS	<u>158.608</u>	<u>133.504</u>
14	PATRIMONIO		
	CAPITAL	15.000	15.000
	RESERVAS	1.000	1.000
	RESULTADOS EJERCICIOS ANT	-6.817	-5.671
	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	-17.432	-17.432
	GAN. Y PERD. ACUMULADAS ACTUARIALES	12.512	0
	RESULTADO DEL PERIODO:	10.427	-1.146
	TOTAL DE PATRIMONIO	<u>14.690</u>	<u>-8.249</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

Ver notas a los estados financieros

RESTUMBACO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares)

<u>Notas:</u>	<u>2015</u>
16	INGRESOS
	INGRESOS OPERACIONALES 1.017.264
	INGRESOS NO OPERACIONALES 3.740
	TOTAL DE INGRESOS <u>1.021.004</u>
17	COSTOS Y GASTOS:
	GASTOS OPERACIONALES 602.238.63
	COMPRAS 400.943.19
	VARIACION DEL INVENTARIO 81
	TOTAL DE GASTOS <u>1.003.263</u>
	RESULTADO DEL PERIODO: <u>17.741</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

RESTUMBAGO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en Dólares)

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Aplicación de NIIF 1ra. Vez	Activos Intangibles	Ganancia (Pérdida) del Periodo	Patrimonio Neto
Saldo del periodo anterior 2014	15.000	1.000	-5.671	-17.432	0	-1.146	-8.249
							0
Cambios en Políticas Contables:	-	-	-	-	-	-	0
Corrección de Errores:	-	-	-	-	-	-	0
Cambios del año en el Patrimonio:	0	0	0	0	12.512	10.427	22.939
Dividendos	-	-	-1.146	-	-	1.146	0
Ganancia o pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	10.427	10.427
Otros cambios	-	-	-	-	12.512	-	12.512
Saldo al final del periodo 2015	15.000	1.000	-6.817	-17.432	12.512	10.427	14.690

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

Ver notas a los estados financieros

RESTUMBACO CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 Ver notas a los estados financieros

	2015
Utilidad del Ejercicio	17.741
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	12.064
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3.578
Ajustes por gastos en provisiones	8.486
Cambios en Activos y Pasivos.	-1.172
(Incremento) Incremento en cuentas por cobrar clientes	-472
(Incremento) Incremento en cuentas por otras cuentas por cobrar	-17.225
(Incremento) Incremento en anticipos de proveedores	0
(Incremento) Disminución en otros activos	-11.523
(Disminución) Incremento en inventarios	80
(Incremento) Incremento en cuentas por pagar comerciales	55.375
(Incremento) Disminución en otras cuentas por pagar	-14.685
(Disminución) Disminución en beneficios empleados	-12.722
Disminución en anticipos de clientes	0
Incremento en otros pasivos	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Operación	28.634
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Inversión	0
Pagos de préstamos	0
Dividendos pagados	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Financiación	0
incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo:	28.634
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo 2015	6.428
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo 2014	<u>35.062</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

RESTUMBACO CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015****1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

RESTUMBACO CIA. LTDA..- Fue constituida el 12 de junio de 2007 en la ciudad de Quito-Ecuador, e inscrita en el registro mercantil y está regido por las leyes de este país. La actividad de la Compañía, es Actividades de Pizzería y Restaurante.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en la AV. INTEROCEANICA 1100 Y PASAJE MARTINEZ en la ciudad de Quito. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, Registro único de Contribuyentes No. 1792093236001.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido emitidos y aprobados para su emisión con fecha 30 de marzo del 2016.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional

Los estados financieros deben estar expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

Cuentas por cobrar

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes y cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios o bienes.

Cuentas por pagar

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo y administrativo de la Compañía.

Socios

Está representado por aportes realizados por personas naturales de nacionalidad Ecuatoriana y personas naturales extranjeras con residencia ecuatoriana, las cuales se encuentran divididas en participaciones y su valor nominal es de US\$. 1,00 cada una.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

Mercado

La Compañía opera principalmente en el mercado industrial.

Financieros

La Compañía no enfrenta riesgos crediticios debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 30 días y se respalda por garantías bancarias. No asume riesgos de fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares moneda adoptada por la República del Ecuador.

Inventarios

Están conformados principalmente por materia prima, producto en proceso, productos terminados y suministros y materiales, destinados al objeto social de la Compañía. Estos inventarios son registrados al costo y valorizados por el método promedio, los mismos que no exceden el valor neto realizable.

Se debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, por lo menos dos veces al año, de manera obligatoria.

Activo por impuesto corriente

Representa crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes entregados por los clientes en la facturación por ventas. Estos créditos tributarios son susceptibles de reclamo o de compensación con el impuesto a la renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores.

Propiedades, planta y equipos

De acuerdo a la Sección 17 de NIIF para Pymes, Restumbaco Cía. Ltda., decide continuar con el método de valoración de activos fijos, el Método del Costo y aplicara esa política a todos los elementos que compongan una clase de inmovilizado material.

Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Instalaciones, maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Todo activo menor a USD \$500 se registrará directamente en el gasto corriente. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Se llevará un control riguroso de los Activos Fijos y cada año se realizará un análisis de aquellos se deban dar de baja.

Mantenimiento Local

Cuando el mantenimiento tanto del local como de equipo y maquinaria sea menor a USD \$20.000, se registrará en el gasto corriente, cuando el gasto sea menor a USD \$40.000, se amortizará a 24 meses y, cuando el gasto sobrepase los USD \$40.000 se amortizará a 36 meses.

Inversiones en asociadas

Se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. No obstante, las inversiones para las que existe un precio de cotización publicado se contabilizan al valor razonable y los cambios en el valor razonables reconocen en el resultado del periodo en el que tienen lugar.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código del Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 10 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma compañía. En adición, el Código Laboral establece la bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Con este propósito la Compañía establece una reserva matemática anual basada en un estudio actuarial por una firma de actuarios profesionales, el mismo que determinará la provisión por jubilación patronal de empleados que trabajen por 10 años o más, siendo esta completamente deducible de impuestos, así como la provisión para desahucio a registrar.

Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos tienen el derecho de recibir o pagar cuando los mismos se relacionen con impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, y ésta permita a la Compañía pagar o recibir una sola cantidad que cancele la situación existente.

Provisiones

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos

En relación a la venta de bienes y servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes y servicios.

Reconocimiento de los costos y gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los periodos con

los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa de 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, representan saldos que se mantienen en instituciones bancarias locales disponibles a la vista y sobre los que no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
CLIENTES		
Cheques Protestados	744	433
Garantías por Cobrar	240	240
Anticipos a Proveedores	63.712	49.501
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Varias	12.275	11.428
Dif. Depósitos Faltantes	36	22
PERSONAL		
Anticipo de Sueldos	1.300	1.250
Cons. Branko Rosenfeld	0.00	145
Cons. Ursula Odette Hof	64	66

Cons. Varios	3398	1.151
FINANCIERAS		
Diners Club del Ecuador	3.342	3.954
AmExpress Banco Guayaquil	24	168
Visa Banco Pichincha	138	61
Visa Electrón Bco Pichincha	59	0
Pacificard Banco Pacifico	543	544
Cuota Fácil	38	(0)
Mastercard Bco Pichincha	0.00	25
Visa Internacional	808	1.009
Electrón Internacional	1.601	708
Mastercar Internacional	500	426
Total	<u>88.763</u>	<u>71.130</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
IVA COMPRAS		
Compra Bienes 12%	1.615	1.936
Compra Servicio 12%	5.751	3.248
IMPUESTO A LA RENTA		
Pagos en exceso	6.657	2.045
Ret. Fuente Iva 70% Serv	3.209	3.134
Total	<u>17.233</u>	<u>10.363</u>

6. INVENTARIO

	2015	2014
ALIMENTOS		
Aves	259	174
Carnes	412	176
Embutidos	659	793
Frutas	0	25
Lácteos	477	414
Legumbres	0	303
Viveres	1.866	2.246
Postres	0	81
Pastas y salsas	101	138
BEBIDAS		
Bebidas Varias	425	514
LICORES Y CIGARRILLOS		
Vinos	236	290
Cervezas	9	51
PRODUCTO PROCESADO		

Productos Procesados Var.	58	48
SUMINISTROS-EMPAQUES		
Cajas	1.236	397
Tarrinas y Contenedores	435	608
Fundas	490	134
Empaques Varios	228	301
ASEO Y LIMPIEZA		
Aseo y Limpieza Varios	965	1.391
SERVICIO A MESAS		
Servicio a mesas Varios	292	351
VARIOS		
Juguetes	188	85
Compras Varias	352	249
Total	<u>8.688</u>	<u>8.769</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
VEHICULOS		
Muebles y Enseres	6.947	6.947
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Maquinaria y Equipo	6.324	6.324
EQUIPO DE COMPUTACION		
Equipo de Computación	6.751	6.751
DEPRECIACION ACUMULADA		
Dep. Muebles y Enseres	(764)	(70)
Dep. Maquinaria y Equipo	(2.468)	(1836)
Dep. Equipo de Computación	(3538)	(1287)
Total	<u>13.252</u>	<u>16.830</u>

8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.-

En esta cuenta se acumula un activo por impuesto diferido por un valor de US\$ 8.276 que corresponde a la implementación de las NIIF.

9. ACTIVOS INTANGIBLES.-

Esta cuenta corresponde a un Software ICG por un costo histórico de US\$ 4.500,00 y acumula una amortización de US\$ 3.375.

10. PASIVOS FINANCIEROS.-

Corresponden a varios proveedores por la suma de US\$ 53.659.

11. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE		
8% Ret. Honor Comis. PN	20	29
10% Ret. Honorarios PN	201	140
Ret. Aplicables otros por	527	0
1% Ret. B/M Natur Corpora	381	437
2% Ret Servicios Mano Obr	100	234
2% Ret. Otras B/Servicios	0	116
1% Ret Transp priv y carga	532	0
8% Ret. Arriendo Inmueble	2	13
1% Ret Sgs y Reaseguro	1.012	994
Iva Retención 100%	858	519
Iva Servicios 70%	119	244
Iva Compra Bienes 30%	32	58
IVA Vtas Locals Netas 12%	10.967	11.081
Total	<u>14.750</u>	<u>13.865</u>

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
CON EL IESS		
Aporte Individual	827	1.158
Aporte Patronal	1.063	1.422
Préstamos Quirografarios	594	370
CUENTAS x PAGAR EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar	6.857	9.803
10% Servicios	9.139	9.234
15% Participación Trabaja	2.661	486
Multas	0	1.369
Otras Cuentas x Pagar	13.763	7.359
CTAS X PAGAR ACCIONISTAS		
Cuentas x pagar varias	2.838	2.805
PRESTAMOS BANCARIOS		
Sobregiro	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Diferencia Tarjetas Créd.	38	147
Dif Depósitos Sobrantes	340	248
Varios por pagar	30.099	27.298
Total	<u>68.219</u>	<u>61.701</u>

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 un detalle es el siguiente:

2015 2014

PROVISIONES C/P

Décimo Tercer Sueldo	729	1.022
Décimo Cuarto Sueldo	3.284	2.371
Fondo de Reserva	299	220
Total	<u>4.312</u>	<u>3.613</u>

14. PROVISIONES L/P

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

2015 2014

PROVISIONES L/P

Jubilación Patronal	10.272	17.017
Desahucio	4.967	4.586
Otras L/P	2.427	3.963
Total	<u>17.667</u>	<u>25.565</u>

La compañía efectuó el estudio actuarial por el año 2015, este análisis fue determinado por VolRisk Soluciones Actuariales, mediante el método denominado "Unidad de Crédito Proyectada".

15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2015, se encuentra afectado el patrimonio por efecto de estudios actuariales, el mismo que está representado por:

2015 2014

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Ing. Branko Rosenfeld	5.400	5.400
Ing. Vicente Vallejo	2.700	2.700
Sra. Sandra Rosenfeld	525	525
Sr. Michael Degetau	5.325	5.325
Sr. Juan Elías Erazo	450	450
Sra. Diana Lucía Rosenfel	300	300
Sr. Diego Iturralde G.	300	300

RESERVAS

Reserva Legal	1.000	1.000
---------------	-------	-------

UTILIDADES Y PERDIDAS ACU

Pérdidas Acumuladas	-8.078	-6.933
Resultados Acum. NIIF	-17.432	-17.432
Utilidad años anteriores	1.262	1.262
Gan y Perd Acumul Actuarial	12.512	0

RES PRESENTE EJERCICIO

Utilidad	10.427	0
Pérdida	0	-1.146
Total	<u>14.690</u>	<u>(8.249)</u>

16. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015 un detalle es el siguiente:

	2015
VENTAS NETAS	
Ventas Netas Local	1.017.264
Otras Rtas NoOper. 12%	3.523
OTRAS RENTAS	
Otros Ingresos	217
Total	<u>1.021.004</u>

17. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2015 un detalle es el siguiente:

	2015
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS PERSONAL	
SUELDOS Y SALARIOS ENROLA	118.456
SUELDOS Y SALARIOS ADMIN	13.971
BENEFICIOS SOCIALES E IND	11.676
BENEFICIOS SOCIALES ADMIN	1.631
HONORARIOS COMISIONES PN	
PROFESIONALES	65.280
GASTOS GENERALES	
GASTOS GENERALES	145.475
SERVICIOS BASICOS	9.038
COMBUSTIBLE	6.723
MANTENIMIENTO/REPARACION	29.273
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	53.269
SEGUROS	91
OTROS GASTOS	53.529
SUMINISTROS Y MATERIALES	23.442
IMPUESTOS/ CONTRIBUCIONES	20.284
PROMOCION Y PUBLICIDAD	11.461
DEPRECIACION ACTIVOS FIJO	3.578
AMORTIZACIONES	1.500
OTROS GASTOS	27.490
GASTOS NO DEDUCIBLES	
Gastos No Deducibles	6.071
<u>COMPRAS</u>	
INGREDIENTES	
ALIMENTOS	336.390
BEBIDAS	19.720
LICORES Y CIGARRILLOS	3784
COMPRAS GENERALES	
SUMINISTROS / EMPAQUES	24.514
MENAJE	4531

ASEO Y LIMPIEZA	6743
SERVICIO A MESAS	3601
VARIAS	1660
Diferencia de Inventarios	81
Total	<u>1.003.263</u>

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de marzo 2016), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Enrique Álvarez
Asesor Financiero

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

Srta. Jemima Méndez
Control Interno