

RESPONCIANO CIA. LTDA.

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

RESPONCIANO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	4
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL.....	5
ESTADO 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	7
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.-.....	13
11. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	13
12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13
13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14
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.)
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

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

<u>Notas:</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	ACTIVOS CORRIENTE:		
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	27.676	7.477
4	ACTIVOS FINANCIEROS	140.000	169.017
5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	16.504	9.596
6	INVENTARIO	6.992	6.909
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	191.172	192.999
	ACTIVOS NO CORRIENTE:		
7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.672	13.722
8-9	ACTIVO DIFERIDO	15.998	18.464
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	29.669	32.186
	TOTAL DE ACTIVOS	<u>220.841</u>	<u>225.185</u>
	<u>PASIVOS</u>		
	PASIVOS CORRIENTE:		
10	PASIVOS FINANCIEROS C/P	96.475	82.388
11	PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	16.138	17.848
12	OTROS PASIVOS CORRIENTES	45.391	50.464
13	PROVISIONES	4.861	4.947
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	162.865	155.647
	PASIVOS NO CORRIENTE:		
14	PROVISIONES L/P	30.877	58.268
	TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTE	30.877	58.268
	TOTAL DE PASIVOS	<u>193.742</u>	<u>213.915</u>
15	<u>PATRIMONIO</u>		
	CAPITAL	5.000	5.000
	RESERVAS	1.000	1.000
	RESULTADOS EJERCICIOS ANT	5.532	5.532
	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	-34.323	-34.323
	GAN. Y PERD. ACUMULADAS ACTUARIALES	34.435	0
	RESULTADO DEL PERIODO:	15.456	34.062
	TOTAL DE PATRIMONIO	<u>27.099</u>	<u>11.270</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

RESPONCIANO 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 1.049.966
	INGRESOS NO OPERACIONALES 4.088
	TOTAL DE INGRESOS <u>1.054.054</u>
17	COSTOS Y GASTOS:
	GASTOS OPERACIONALES 604.123,34
	COMPRAS 424.214,90
	VARIACION DEL INVENTARIO -83
	TOTAL DE GASTOS <u>1.028.255</u>
	RESULTADO DEL PERIODO: <u>25.799</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapla Báez
Contador General

RESPONCIANO 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	5.000	1.000	5.532	-34.323	0	34.062	11.270
							0
Cambios en Políticas Contables:	-	-	-	-	-	-	0
Corrección de Errores:	-	-	-	-	-	-	0
Cambios del año en el Patrimonio:	0	0	0	0	34.435	-18.606	15.829
Dividendos	-	-	-	-	-	-34.062	-34.062
Ganancia o pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	15.456	15.456
Otros cambios	-	-	-	-	34.435	-	34.435
Saldo al final del periodo 2015	5.000	1.000	5.532	-34.323	34.435	15.456	27.099

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

RESPONCIANO CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	2015
Utilidad del Ejercicio	25.799
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	13.291
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3.493
Ajustes por gastos en provisiones	9.798
Cambios en Activos y Pasivos.	18.613
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	484
(Incremento) Disminución en cuentas por otras cuentas por cobrar	28.533,42
(Incremento) Disminución en anticipos de proveedores	0
(Incremento) Disminución en otros activos	-13.382
(Incremento) Disminución en inventarios	-82,98
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	23.780
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	528
Incremento (Disminución) en beneficios empleados	-21.247
Incremento (Disminución) en anticipos de clientes	0
Incremento (Disminución) en otros pasivos	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Operación	57.703
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-3.443
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Inversión	-3.443
Pagos de préstamos	0
Dividendos pagados	-34.062
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Financiación	-34.062
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo:	20.198
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo 2015	6.644
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo 2014	<u>26.843</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

RESPONCIANO 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**

RESPONCIANO 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 VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTES PARA SU CONSUMO INMEDIATO.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en AV. DIEGO DE VASQUEZ L1-3 Y SECUNDARIA en la ciudad de QUITO. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, Registro único de Contribuyentes No. 1792102898001.

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, Responciano Cia. 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.

Otras obligaciones corrientes

Están reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el código de trabajo.

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 períodos 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	1.465	1.382
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Varias	55.277	103.202
Dif. Depósitos Faltantes	65	27
TERCEROS		
CONSUMOS POR COBRAR		

Cons. Branko Rosenfeld	0	43
Cons. Varios	6.459	4.822
Anticipos a Proveedores	68.446	50.688
FINANCIERAS		
Diners Club del Ecuador	4.467	4.267
AmExpress Banco Guayaquil	122	57
Visa Banco Pichincha	0	132
Pacificard Banco Pacifico	897	898
Visa Internacional	1.161	1.100
Electrón Internacional	995,56	1.341
Mastercar Internacional	642	1.060
TOTAL	<u>140.000</u>	<u>169.017</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2015	2014
CREDITO TRIBUTARIO		
IVA COMPRAS		
Compra Bienes 12%	1.519	1.903
Compra Servicio 12%	6.973	3.480
IMPUESTO A LA RENTA		
Pagos en exceso	3.992	0
Ret. Fuente Iva 70% Serv	4.020	4.213
TOTAL	<u>16.504</u>	<u>9.596</u>

6. INVENTARIO

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

	2015	2014
INVENTARIOS		
ALIMENTOS		
Aves	200	332
Carnes	270	21
Embutidos	584	591
Frutas	0	35
Lácteos	315	791
Legumbres	0	232
Viveres	1.487	1.516
Postres	0	50
Pastas y salsas	84	73
BEBIDAS		

Bebidas Varias	479	158
LICORES Y CIGARRILLOS		
Vinos	6	61
Cervezas	313	0
PRODUCTO PROCESADO		
Productos Procesados Var.	43	104
SUMINISTROS-EMPAQUES		
Cajas	735	738
Tarrinas y Contenedores	153	595
Fundas	510	104
Empaques Varios	107	139
ASEO Y LIMPIEZA		
Aseo y Limpieza Varios	607	682
SERVICIO A MESAS		
Servicio a mesas Varios	447	427
VARIOS		
Juguetes	0	0
Compras Varias	652	259
TOTAL	<u>6.992</u>	<u>6.909</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

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

	2015	2014
ACTIVO FIJO		
Muebles y Enseres	9.155	9.155
Maquinaria y Equipo	12.816	9.373
Equipo de Computación	8.523	8.523
DEPRECIACION ACUMULADA		
Dep. Muebles y Enseres	-4.696	-3.780
Dep. Maquinaria y Equipo	-5.397	-4.230
Dep. Equipo de Computación	-6.729	-5.319
TOTAL	<u>13.672</u>	<u>13.722</u>

8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.-

En esta cuenta se acumula un activo por impuesto diferido por un valor de US\$14.148 que corresponde a la implementación de las NIIF.

9. ACTIVOS INTANGIBLES.-

Esta cuenta corresponde a un Software ICG por un costo histórico de US\$ 7.400, y acumula una amortización de US\$ 5.550.

10. **PASIVOS FINANCIEROS.-**

Corresponden a varios proveedores por la suma de US\$96.475.

11. **PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE**

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

	2015	2014
CON LA ADMIN TRIBUTARIA		
Imp Rta x pagar ejercicio	0	2.229
Imp a la renta empleados	100	0
10% Ret. Honorarios PN	846	87
Ref. Aplicables otros por	596	0
1% Ret. B/M Natur Corpora	412	490
2% Ret Servicios Mano Obr	106	56
2% Ret. Otras B/Servicios	0	144
1% Ret Transp priv y carga	593	0
1% Ret. Promoc y Publicid	0	16
8% Ret. Arriendo Inmueble	1.012	1.111
1% Ret Sgs y Reaseguro	0	1
Iva Retención 100%	655	283
Iva Servicios 70%	68	224
Iva Compra Bienes 30%	51	36
IVA Vtas Locais Netas 12%	11.700	13.173
TOTAL	<u>16.138</u>	<u>17.848</u>

12. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

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

	2015	2014
CON EL IEES		
Aporte Individual	802	1.205
Aporte Patronal	1.012	1.546
Préstamos Quirografarios	698	1.154
CUENTAS x PAGAR EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar	6.594	9.321
10% Servicios	9.750	10.977
15% Participación Trabaja	3.870	8.087
Multas	0	149
Otras Cuentas x Pagar	12.972	7.665
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Diferencia Tarjetas Créd.	74	156
Dif Depósitos Sobrantes	301	158

Varios por pagar	9.318	10.046
TOTAL	<u>45.391</u>	<u>50.464</u>

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

	2015	2014
PROVISIONES		
Décimo Tercer Sueldo	697	1.063
Décimo Cuarto Sueldo	3.803	3.324
Fondo de Reserva	362	561
TOTAL	<u>4.861</u>	<u>4.947</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	13.989	38.792
Desahucio	6.650	9.239
Otras L/P	10.238	10.238
Total	<u>30.877</u>	<u>58.268</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
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
Ing.Gustavo Brianza	1.500	1.500
Ing.Branko Rosenfeld	1.500	1.500
Ing.Vicente Vallejo	1.000	1.000
Sr. Michael Degetau	1.000	1.000
RESERVAS		
Reserva Legal	1.000	1.000
UTILIDADES Y PERDIDAS ACUM		

Utilidad del Ejercicio	0	0
Resultados Acum. NIIF	-34.323	-34.323
Utilidad años anteriores	5.532	5.532
Gan y Perd Acumul Actuariales	34.435	0
RES PRESENTE EJERCICIO		
Utilidad	15.456	34.062
TOTAL	27.099	<u>11.270</u>

16. INGRESOS

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

	2015
INGRESOS	
VENTAS TARIFA 12%	
Ventas Netas Local	1.049.956
Otras Rtas No Oper. 12%	3.885
OTRAS RENTAS	
Rendimientos Financieros	0
Otros Ingresos	203
TOTAL	<u>1.054.054</u>

17. GASTOS

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

	2015
GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS PERSONAL	
SUELDOS Y SALARIOS ENROLA	123.545
SUELDOS Y SALARIOS ADMIN	8.400
BENEFICIOS SOCIALES E IND	11.768
BENEFICIOS SOCIALES ADMIN	1.230
HONORARIOS COMISIONES PN	77.329
GASTOS GENERALES	
GASTOS GENERALES	142.457
SERVICIOS BASICOS	10.396
COMBUSTIBLE	6.312
MANTENIMIENTO/REPARACION	16.978
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	59.266
SEGUROS	91
OTROS GASTOS	56.330
SUMINISTROS Y MATERIALES	21.079
IMPUESTOS/ CONTRIBUCIONES	22.692
PROMOCION Y PUBLICIDAD	11.686
DEPRECIACION ACTIVOS FIJO	3.493

AMORTIZACIONES	2.467
OTROS GASTOS	22.243
GASTOS NO DEDUCIBLES	6.365
COMPRAS	
ALIMENTOS	360.703
BEBIDAS	22.305
LICORES Y CIGARRILLOS	2.641
COMPRAS GENERALES	
SUMINISTROS / EMPAQUES	25.833
MENAJE	2.299
ASEO Y LIMPIEZA	4.883
SERVICIO A MESAS	2.685
VARIAS	2.866
Diferencia de Inventarios	-83
TOTAL	1.028.255

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 30 del 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. Marco Tapia Báez
Contador General

Srta. Jemima Méndez
Control Interno