



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1.- ANTECEDENTES

RESTAURANTE ZAZU CÍA. LTDA es una compañía constituida en el Ecuador el 16 de octubre del 2009, 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 Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

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 2012 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 2012, es como sigue:

(Expresado en dólares)	
2012	
Caja Chica	3,348
Caja General	400
<u>Bancos Moneda Nacional</u>	
Pichincha	20,336
Internacional	1,000
TOTAL	25,083

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2012, es como sigue:

(Expresado en dólares)		
2012		
Tarjetas de Credito	(a)	38,169
Clientes		74,108
Anticipos a Proveedores		31,681
Empleados		12,788
TOTAL		156,746

- 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 a los impuestos retenidos por fuente e Iva.

6.-INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:



(Expresado en dólares)

2012

Inventarios Insumos	12,332
Inventrios Bar (Licores)	17,560
Inventario Vinos	48,551
Inventario Bebidas sin alcohol	236
Inventario Tabacos	320
Inventario Cervezas	336
TOTAL	79,334

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2012 son como sigue:

(Expresado en dólares)

2012

Depreciables

Muebles y Enseres	274,082
Equipo de Computación	11,099
Vehículos	35,999
Equipo de Oficina	6,573

TOTAL	327,753
--------------	----------------

Depreciación Acumulada	(162,668)
------------------------	-----------

Total Activos Fijos Depreciables	165,085
----------------------------------	---------

El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2012, es:

(Expresado en dólares)

Saldo neto al comienzo del año	184,397
Adiciones	10,760
Ventas	0
Depreciación del período	(32,489)
Saldo neto al fin del año	162,668



8.- OTROS ACTIVOS

Corresponde al valor por integración de capital y el valor de adecuaciones i instalaciones.

9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Corresponde a las cuentas por pagar proveedores de la compañía.

10.- IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

(Expresado en dólares)	
2012	
Impuestos por Pagar	14,004
Impuesto Renta	11,984
TOTAL	25,988

(i) Valor correspondiente al 23 % Impuesto a la Renta de la compañía por el período 2012.

11.- BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

Expresado en dólares)	
2012	
<u>Beneficios Sociales</u>	103,508
Sueldos por Pagar	50,756
Decimo tercer sueldo	21,178
Decimo cuarto sueldo	4,006
Provisión Vacaciones	18,105
15 % Participación Trabajadores (i)	9,463
<u>Obligaciones IESS</u>	22,886
IESS por Pagar	22,886
Mariano Aguilera 331 y Martín Carrión	
TOTAL	126,394

Telefax: 2543559 Email: info@zazuquito.com



(i) Valor correspondiente al 15% Participación de los Trabajadores del período.

12.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2012	
10% por Pagar Empleados	38,940	
Propinas	7,255	
Liquidaciones por Pagar	540	
Provisión Atención Empleados	24,225	
Provisión reposición vajilla	5,925	
Anticipos Eventos	450	
Préstamos por Pagar	185,580	(i)
TOTAL	262,916	

(i) Corresponde al crédito otorgado por el Banco Pichincha con un plazo de 36 meses con una tasa del 11.20%

13.-PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de los pasivos a largo plazo al 31 de diciembre del 2012 son los siguientes:

	(Expresado en dólares)	
	2012	
Restaurant Orientgourmet	8,418	
Tarjeta Corporativa	8,826	
TOTAL	17,244	

14.-CAPITAL SOCIAL



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

15.-RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea destinada como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

16.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Según *Reglamento para la Aplicación de la Ley de R.T.I.* Art. 36., un resumen de la conciliación tributaria durante el periodo 2011, es como sigue:

	15% Participación Trabajadores			
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta		63,084	
(+)	Gastos no deducibles		2,712	
(=)	Base para el cálculo de 15% P.T		65,796	
	15% Participación Trabajadores		9,463	
	23% Impuesto a la Renta			
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta		63,084	
(-)	15% Participación Trabajadores		(9,463)	
(+)	Gastos no deducibles		2,712	
(-)	Menos Deducción discapacitados		(4,230)	
(=)	Base Imponible para el Impuesto a la Renta		52,103	
	23% Impuesto a la Renta		11,984	
	Utilidad del ejercicio antes de provisiones		63,084	
(-)	15% Participación Trabajadores		(9,463)	
(-)	23% Impuesto a la Renta		(11,984)	
(=)	Utilidad antes de reservas		41,638	
(=)	UTILIDAD A DISTRIBUIRSE		41,638	

17. - ASPECTOS RELEVANTES



A partir del 2013 se aplica Niifs.

18. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación del balance (27 de marzo del 2013) 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 ***