



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 las Normas Internacionales de Información Financiera.

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 2013 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
Vehículos	5	20



3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

(Expresado en dólares)	
2013	
Caja Chica	400
Caja General	4,863
<u>Bancos Moneda Nacional</u>	
Pichincha	24,197
Internacional	19,218
TOTAL	48,679

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

(Expresado en dólares)		
2013		
Tarjetas de Credito	(a)	15,020
C l i e n t e s		92,810
Anticipos a Proveedores		25,785
E m p l e a d o s		4,111
TOTAL		137,726

- 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 2013, es como sigue:



(Expresado en dólares)

2013

Inventarios Insumos	8,606
Inventrios Bar (Licores)	15,989
Inventario Vinos	38,892
Inventario Bebidas sin alcohol	270
Inventario Tabacos	246
Inventario Cervezas	519
TOTAL	64,523

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2013 son como sigue:

(Expresado en dólares)

2013

<u>Depreciables</u>	
Muebles y Enseres	281,355
Equipo de Computación	12,054
Vehículos	27,000
Equipo de Oficina	4,694
TOTAL	325,103
Depreciación Acumulada	(187,581)
Total Activos Fijos Depreciables	137,522

El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2013, es:

(Expresado en dólares)

Saldo neto al comienzo del año	165,085
Adiciones	14,093
Ventas	(8,567)
Depreciación del período	(33,090)
Saldo neto al fin del año	137,522



8.- OTROS ACTIVOS

Corresponde al valor por integración de capital y el valor de adecuaciones e 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 2013, es como sigue:

(Expresado en dólares)		
2013		
Impuestos por Pagar		8,296
Impuesto Renta	(i)	13,691
TOTAL		21,986

(i) Valor correspondiente al 22% Impuesto a la Renta de la compañía por el período 2013.

11.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

(Expresado en dólares)	
2013	
<u>Beneficios Sociales</u>	114,025
Sueldos por Pagar	54,374
Decimo tercer sueldo	27,572
Decimo cuarto sueldo	4,442
Provisión Vacaciones	16,601
15 % Participación Trabajadores (i)	11,036
<u>Obligaciones IESS</u>	20,677
IESS por Pagar	20677
TOTAL	134,702



(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 2013, es como sigue:

	(Expresado en dólares) 2013
10% por Pagar Empleados	35,217
Propinas	8,860
Liquidaciones por Pagar	-2,811
Provisión Atención Empleados	41,907
Provisión reposición vajilla	5,452
Anticipos Eventos	450
Préstamos por Pagar	-
TOTAL	89,076

13.-PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de los pasivos a largo plazo al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

	(Expresado en dólares) 2013
Restaurant Orientgourmet	0
Tarjeta Corporativa	7,274
TOTAL	7,274

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 2013, es como sigue:

	15% Participación Trabajadores		
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	73,575	
(+)	Gastos no deducibles	942	
(=)	Base para el cálculo de 15% P.T	73,575	
	15% Participación Trabajadores	11,036	
	23% Impuesto a la Renta		
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	73,575	
(-)	15% Participación Trabajadores	(11,036)	
(+)	Gastos no deducibles	942	
(-)	Menos Deducción discapacitados	0	
(=)	Base Imponible para el Impuesto a la Renta	63,481	
	22% Impuesto a la Renta	13,966	
	Utilidad del ejercicio antes de provisiones	73,575	
(-)	15% Participación Trabajadores	(11,036)	
(-)	23% Impuesto a la Renta	(13,966)	
(=)	Utilidad antes de reservas	48,573	
(=)	UTILIDAD A DISTRIBUIRSE	48,573	

17. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de aprobación del balance (27 de marzo del 2014) no se produjo ningún evento que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieron tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

*** FIN***