



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 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 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares) 2014
Caja Chica	5,690
Caja General	400
TOTAL	6,090

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares) 2014
Tarjetas de Credito (a)	30,442
Clientes	70,319
Anticipos a Proveedores	9,761
Empleados	5,107
TOTAL	115,629

- 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 2014, es como sigue:



(Expresado en dólares)

2014

Inventarios Insumos	10,934
Inventrios Bar (Licores)	9,383
Inventario Vinos	26,965
Inventario Bebidas sin alchool	548
Inventario Tabacos	200
Inventario Cervezas	301
TOTAL	48,331

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2014 son como sigue:

(Expresado en dólares)

2014

Depreciables

Muebles y Enseres	294,155
Equipo de Computación	12,054
Vehículos	65,000
Equipo de Oficina	7,506

TOTAL	378,715
--------------	----------------

Depreciación Acumulada	(210,013)
------------------------	-----------

Total Activos Fijos Depreciables	168,702
----------------------------------	---------



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 2014, es como sigue:

		(Expresado en dólares)
		2014
Impuestos por Pagar		9,285
Impuesto Renta	(i)	24,386
TOTAL		33,671

(i) Valor correspondiente al 22% Impuesto a la Renta de la compañía por el período 2014 .

11.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

		(Expresado en dólares)
		2014
<u>Beneficios Sociales</u>		58,503
Sueldos por Pagar		10,574
Decimo tercer sueldo		25,165
Decimo cuarto sueldo		4,436
Provisión Vacaciones		
15 % Participación Trabajadores	(i)	18,329
<u>Obligaciones IESS</u>		7,076
IESS por Pagar		7076
TOTAL		65,580



(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 2014, es como sigue:

	(Expresado en dólares) 2014
10% por Pagar Empleados	32,052
Propinas	9,651
Liquidaciones por Pagar	52
Provisión Atención Empleados	23,305
Provisión reposición vajilla	1,597
Anticipos Eventos	3,981
Préstamos por Pagar	50,394
TOTAL	121,033

13.-PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de los pasivos a largo plazo al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

	(Expresado en dólares) 2014
Restaurant Orientgourmet	733
Tarjeta Corporativa	6540
TOTAL	7,273

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 2014, es como sigue:

	15% Participación Trabajadores		
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta		122,190
(+)	Gastos no deducibles		6,983
(=)	Base para el cálculo de 15% P.T		122,190
	15% Participación Trabajadores		18,329
	23% Impuesto a la Renta		
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta		122,190
(-)	15% Participación Trabajadores		(18,329)
(+)	Gastos no deducibles		6,983
(-)	Menos Deducción discapacitados		0
(=)	Base Imponible para el Impuesto a la Renta		110,845
	22% Impuesto a la Renta		24,386
	Utilidad del ejercicio antes de provisiones		122,190
(-)	15% Participación Trabajadores		(18,329)
(-)	22% Impuesto a la Renta		(24,386)
(=)	Utilidad antes de reservas		79,476
(=)	UTILIDAD A DISTRIBUIRSE		79,476



17. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de aprobación del balance (27 de marzo del 2015) 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***