



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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 2015 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 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Caja Chica	-124	5.690
Caja General	400	400
Efectivo	2.242	
Cheque	2.250	
TOTAL	4.768	6.090

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Tarjetas de Credito	(a) 21.934	30.442
Clientes	57.026	70.319
Anticipos a Proveedores	7.236	9.761
Empleados	13.323	5.107
TOTAL	99.520	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 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Inventarios Insumos	26889	10.934
Inventrios Bar (Licores)	7566	9.383
Inventario Vinos	27183	26.965
Inventario Bebidas sin alcohol	369	548
Inventario Tabacos	125	200
Inventario Cervezas	1278	301
TOTAL	63.410	48.331

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2015 son como sigue.

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
<u>Depreciables</u>		
Muebles y Enseres	315.121	294.155
Equipo de Computación	12.494	12.054
Vehiculos	65.000	65.000
Equipo de Oficina	7.506	7.506
TOTAL	400.121	378.715
Depreciación Acumulada	(252.535)	(210.013)
Total Activos Fijos Depreciables	147.586	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 2015, es como sigue:

(Expresado en dólares)		
	2015	2014
Impuestos por Pagar	18.365	9.285
Impuesto Renta (i)	11.672	24.386
TOTAL	30.037	33.671

(i) Valor correspondiente al 22% Impuesto a la Renta de la compañía por el período 2015

11.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

(Expresado en dólares)		
	2015	2014
<u>Beneficios Sociales</u>	23.957	58.503
Sueldos por Pagar	7.816	10.574
Decimo tercer sueldo	1.438	25.165
Decimo cuarto sueldo	5.443	4.436
15 % Participación Trabajadores (i)	9.260	18.329
<u>Obligaciones IESS</u>	7.473	7.076
IESS por Pagar	7.473	7.076
TOTAL	31.430	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 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
10% por Pagar Empleados	27.870	32.052
Propinas	2.061	9.651
Liquidaciones por Pagar	1.091	52
Provisión Atención Empleados	745	23.305
Provisión reposición vajilla	-	1.597
Anticipos Eventos	3.066	3.981
Fishgourmet	33.174	
Préstamos por Pagar	21.515	50.394
TOTAL	89.521	121.033

13.-PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de los pasivos a largo plazo al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Restaurant Orientgourmet	340.88	733
Tarjeta Corporativa	4970.99	6540
TOTAL	5.312	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	61.736
(+) Gastos no deducibles	581
(=) Base para el cálculo de 15% P.T	61.736
15% Participación Trabajadores	9.260
23% Impuesto a la Renta	
Utilidad Contable antes de Participación	
Trabajadores e Impuesto Renta	61.736
(-) 15% Participación Trabajadores	(9.260)
(+) Gastos no deducibles	581
(-) Menos Deducción discapacitados	0
(=) Base Imponible para el Impuesto a la Renta	53.056
22% Impuesto a la Renta	11.672
Utilidad del ejercicio antes de provisiones	61.736
(-) 15% Participación Trabajadores	(9.260)
(-) 22% Impuesto a la Renta	(11.672)
(=) Utilidad antes de reservas	40.803
(=) UTILIDAD A DISTRIBUIRSE	40.803



17. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación del balance (28 de marzo del 2016) 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 ***