



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

### 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 2016 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.

### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	<b>2016</b>
Caja General	\$ 400,00
Efectivo	\$ 1.159,27
Cheques	\$ 2.249,79
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.809,06</b>



#### 4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:

		(Expresado en dólares)
		<b>2016</b>
Tarjetas de Crédito	(a)	\$ 26.129,88
Clientes		\$ 53.131,65
(-) Provisión Cuentas Incobrables		\$ (2.058,00)
Anticipo a Proveedores		\$ 5.591,62
Empleados		\$ 3.665,66
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 86.460,81</b>

- 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 2016, es como sigue:

	<b>2016</b>
Inventarios Insumos	\$ 9.796,84
Inventarios Bar (licores)	\$ 9.433,10
Inventarios Vinos	\$ 25.023,19
Inventarios bebidas sin alcohol	\$ 265,52
Inventario Tabacos	\$ 14,83
Inventario Cervezas	\$ 799,49
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 45.332,97</b>



## 7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2016 son como sigue:

	(Expresado en dólares)
	<b>2016</b>
<b><u>Depreciables</u></b>	
Muebles y Enseres	\$ 314.610,03
Equipo de Computación	\$ 12.494,22
Vehículos	\$ 98.985,85
Adecuaciones e instalaciones	\$ 51.570,95
Equipo de oficina	\$ 7.505,59
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 485.166,64</b>
Depreciación Acumulada	\$ (288.580,83)
Total Activos Fijos Depreciables	\$ 196.585,81

## 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 2016, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
	2016
Impuestos por pagar	\$ 9.212,77
Impuesto a la Renta	\$ 18.439,28
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 27.652,05</b>

(i) Valor correspondiente al 22% Impuesto a la Renta de la compañía por el período 2016



## 11.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
	<b>2016</b>
<b><u>Beneficios Sociales</u></b>	\$ 28.639,92
Sueldos por Pagar	\$ 6.748,30
Décimo Tercer sueldo	\$ 1.482,86
Décimo cuarto sueldo	\$ 6.063,74
15% participación trabajadores (i)	\$ 14.345,02
<b><u>Obligaciones IESS</u></b>	
IESS por Pagar	\$ 5.604,04
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 34.243,96</b>

(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 2016, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
	<b>2016</b>
10% por pagar Empleados	\$ 18.125,44
Propinas	\$ 9.294,28
Liquidaciones por Pagar	\$ 18,03
Provisión atención empleados	\$ 845,52
Anticipos Eventos	\$ 4.011,90
Fishgourmet	\$ 30.630,19
Préstamos por Pagar	\$ 24.809,79
Michelle Svoboda	\$ 118.015,02
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 205.750,17</b>



## 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 2016, es como sigue:

	<b>15% Participación Trabajadores</b>	
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e	
	Impuesto Renta	\$ 95.633,44
	Gastos no deducibles	\$ 2.526,50
	Base para el cálculo de 15% P.T.	\$ 95.633,44
	<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>\$ 14.345,02</b>
	<b>22% Impuesto a la Renta</b>	
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e	
	Impuesto Renta	\$ 95.633,44
(-)	15% Participación Trabajadores	\$ 14.345,02
(+)	Gastos no deducibles	\$ 2.526,50
(=)	Base Imponible para Impuesto Renta	\$ 83.814,92
	<b>22% de Impuesto a la Renta</b>	<b>\$ 18.439,28</b>
	Utilidad del Ejercicio antes de 15% participación e Impuesto a la renta	\$ 95.633,44
(-)	15% Participación Trabajadores	\$ 14.345,02
(-)	22% de Impuesto a la renta	\$ 18.439,28
(=)	Utilidad antes de Reservas	\$ 62.849,14
(=)	<b>Utilidad a distribuirse</b>	<b>\$ 62.849,14</b>



## **17. - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de aprobación del balance (05 de abril del 2017) 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\*\*\*