



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

1.- ANTECEDENTES

RESTAURANT ORIENT GOURMET 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:

	2012
Caja Chica	-724
Caja General	300
Efectivo	4,969
Cheques	-923
Fondo Rotativo (i)	500
 <i><u>Bancos Moneda Nacional</u></i>	
Pichincha	41,813
TOTAL	45,935

(i) Corresponde a un fondo creado para cambios del restaurant.

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)	15,582
Clientes		73,922
Anticipos a Proveedores		15,658
Empleados		1,220
TOTAL		106,383

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

Un resumen de Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

(Expresado en dólares)

2012

Impuestos	(a)	40,711
Anticipos viajes	(b)	3,016
Depósitos en Garantía	(c)	<u>19,478</u>
TOTAL		63,206

- a) Corresponden a Retenciones en la fuente y de IVA , retenidos a la compañía, generado por las ventas realizadas por la compañía.
- b) Corresponden a valores entregados como anticipos por viajes.
- c) Valor que corresponde a dos meses de arriendo entregados en garantía por el local donde opera el Restaurante.

6.-INVENTARIOS

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

(Expresado en dólares)

2012

Inventarios Insumos	6,205
Inventrios Bar (Licores)	13,982
Inventario Vinos	7,903
Inventario Bebidas sin alcohol	320
Inventario Tabacos	287
Inventario Cervezas	<u>501</u>
TOTAL	29,197

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

(Expresado en dólares)

2012

<u>Depreciables</u>	
Muebles y Enseres	75,623
Equipo de Computación	7,037
Vehículos	22,321
Equipo de Oficina	20,058
Adecuaciones	163
TOTAL	125,202
Depreciación Acumulada	(38,175)
Total Activos Fijos Depreciables	87,027

8.- OTROS ACTIVOS

Corresponde a los gastos de constitución realizados por la empresa.

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	12,719
25% Impuesto a la Renta	8,613
TOTAL	21,332

(i) Valor correspondiente al 25% 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>	124,484
Sueldos por pagar	79,639
Decimo tercer sueldo	8,810
Decimo cuarto sueldo	2,385
Provisión Vacaciones	23,157
15 % Participación Trabajadores (i)	10,492
<u>Obligaciones IESS</u>	12,173
IESS por Pagar	12,173
TOTAL	<u>136,657</u>

(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	16,419
Propinas	3,961
Liquidaciones por Pagar	-1,056
Atención Empleados	2,334
Anticipos Clientes	1462.99
TOTAL	<u>23,121</u>

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

Restaurante ZAZU	(a)	19,333
Verónica Svoboda	(b)	1,827
Jan Niedrau		-6601.72
TOTAL		21,160

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 2010, es como sigue:

	15% Participación Trabajadores	
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	69,948
(+)	Gastos no deducibles	410
(=)	Base para el cálculo de 15% P.T	70,359
	15% Participación Trabajadores	10,492
	23% Impuesto a la Renta	
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	69,948
(-)	15% Participación Trabajadores	(10,492)
(+)	Gastos no deducibles	410
(-)	Menos amortización de pérdidas	(10,538)
(-)	Deducción discapacitados	(11,880)
(=)	Base Imponible para el Impuesto a la Renta	37,448
	23% Impuesto a la Renta	8,613
	Utilidad del ejercicio antes de provisiones	69,948
(-)	15% Participación Trabajadores	(10,492)
(-)	23% Impuesto a la Renta	8,613
(=)	Utilidad antes de reservas	68,069
(-)	5% Reserva Legal	0
(=)	UTILIDAD A DISTRIBUIRSE	68,069



17. - ASPECTOS RELEVANTES

A partir de este año se aplican las Niifs.

18. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación del balance (28 de marzo del 2013) 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 ***