

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

1.- ANTECEDENTES

RESTAURANT ORIENTGOURMET 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 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:

	2013
Caja Chica	-242.51
Caja General	300
Efectivo	5027.42
Cheques	3829.5
Fondo Rotativo (i)	500
 <i><u>Bancos Moneda Nacional</u></i>	
Pichincha	86.430
Internacional	14.112
TOTAL	109,956

(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 2013, es como sigue:

		2013
(Expresado en dólares)		
Tarjetas de Credito (a)		15192.55
Clientes		79338.49
Anticipos a Proveedores		10891.67
Empleados		3078.06
TOTAL		108,501

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 2013, es como sigue:

(Expresado en dólares)

2013

Impuestos	(a)	31,768
Anticipos viajes	(b)	3,016
Depósitos en Garantía	(c)	<u>25,178</u>
TOTAL		59,962

- 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 2013, es como sigue:

(Expresado en dólares)

2013

Inventarios Insumos	7331.47
Inventrios Bar (Licores)	13786.79
Inventario Vinos	7859.53
Inventario Bebidas sin alcohol	461.7
Inventario Tabacos	289.37
Inventario Cervezas	<u>1087.06</u>
TOTAL	30815.92

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	75,800
Equipo de Computación	7,037
Vehículos	22,321
Equipo de Oficina	20,058
Adecuaciones	163
TOTAL	125,380
Depreciación Acumulada	(49,703)
Total Activos Fijos Depreciables	75,677

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 2013, es como sigue:

	2013
Impuestos por Pagar	18,742
Impuesto a la Renta (i)	6,132
TOTAL	24,874

(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:

Av. Eloy Alfaro N10-16 y San Salvador
 Telefax: 2523493 Telf: 2505203 / 2523496 Email: contabilidad@zaoquito.com

(Expresado en dólares)

	2013
Beneficios Sociales	68,687
Sueldos por pagar	25,080
Décimo tercer sueldo	15,208
Décimo cuarto sueldo	2,229
Provisión Vacaciones	21,404
15% Participación Trabajadores	4,766 (i)
Obligaciones IESS	10,698
IESS por Pagar	<u>10,698</u>
TOTAL	79,386

(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	6,089
Propinas	12,489
Liquidaciones por Pagar	-585
Atención Empleados	17,737
Anticipos Clientes	4677.99
TOTAL	<u>40,408</u>

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
Restaurante ZAZU	(a)	7,097
Verónica Svoboda	(b)	1,827
Jan Niedrau		-6,602
Préstamo por pagar	(c)	<u>99,568</u>
TOTAL		101,890

(c) Corresponde al préstamo otorgado por Diners Club cuyo capital es de \$100.000

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	31,763
(+)	Gastos no deducibles	875
(=)	Base para el cálculo de 15% P.T	32,638
	15% Participación Trabajadores	4,764
	22% Impuesto a la Renta	
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	31,763
(-)	15% Participación Trabajadores	(4,764)
(+)	Gastos no deducibles	875
(=)	Base Imponible para el Impuesto a la Renta	27,874
	23% Impuesto a la Renta	6,132
	Utilidad del ejercicio antes de provisiones	31,763
(-)	15% Participación Trabajadores	(4,764)
(-)	23% Impuesto a la Renta	(6,132)
(=)	Utilidad antes de reservas	20,866
(-)	5% Reserva Legal	0
(=)	UTILIDAD A DISTRIBUIRSE	20,866



17. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de aprobación del balance (28 de marzo del 2014) se produjo un evento que, en la opinión de la Administración de la Compañía, puede tener un efecto significativo sobre los estados financieros, esto es el Juicio que se sigue al arrendador del local donde funciona el restaurante, ya que no se cumplió con el tiempo estipulado en el contrato por un juicio de desalojo.

*** FIN***