



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

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 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:

	2014
Caja Chica	-1683.2
Caja General	300
Efectivo	13374.23
Cheques	0
Fondo Rotativo (i)	500
 <u>Bancos Moneda Nacional</u>	
Pichincha	0
Internacional	0
TOTAL	<u>12,491</u>

- (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 2014, es como sigue:

		(Expresado en dólares)
		2014
Tarjetas de Credito (a)		19285.45
Clientes		107251.54
Anticipos a Proveedores		11578.74
Empleados		850.22
TOTAL		<u>138,966</u>

- 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 2014, es como sigue:

		(Expresado en dólares)
		2014
Impuestos	(a)	21,744
Anticipos viajes	(b)	
Depósitos en Garantía	(c)	<u>25,178</u>
TOTAL		46,922

- 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 operaba el Restaurante.

6.-INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

		(Expresado en dólares)
		2014
Inventarios Insumos		15,462.78
Inventrios Bar (Licores)		12,981.67
Inventario Vinos		8,744.61
Inventario Bebidas sin alcohol		764.34
Inventario Tabacos		165.30
Inventario Cervezas		<u>742.59</u>
TOTAL		38,861.29

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	122151.23
Equipo de Computación	7037.37
Vehículos	22321.43
Equipo de Oficina	20237.95
Adecuaciones	163029.97
TOTAL	334,778
Depreciación Acumulada	(68,874)
Total Activos Fijos Depreciables	265,904

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 2014, es como sigue:

(Expresado en dólares)

2014

Impuestos por Pagar	16923.15
Impuesto a la Renta	(i) 466.05
TOTAL	17,389



(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:

	2014
<u>Beneficios Sociales</u>	12,657
Sueldos por pagar	5,915
Décimo tercer sueldo	1,322
Décimo cuarto sueldo	5,233
Provisión Vacaciones	-
15% Participación Trabajadores (i)	187
Obligaciones IESS	9,679
IESS por Pagar	<u>9,679</u>
TOTAL	22,336

(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	20,995
Propinas	12,884
Liquidaciones por Pagar	1,713
Atención Empleados	0
Dividendos por pagar	19,801
Tarjeta Corporativa	10,929
Fishgourmet	33,791
Zenagourmet	2,434
Anticipos Clientes	<u>0</u>
TOTAL	102,547



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
Restaurante ZAZU	(a)	51676.04
Préstamo por pagar	(c)	<u>70315.66</u>
TOTAL		121991.70

(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		1,245
(+)	Gastos no deducibles		1,060
(=)	Base para el cálculo de 15% P.T		2,305
	15% Participación Trabajadores		187
	22% Impuesto a la Renta		
	Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta		1,245
(-)	15% Participación Trabajadores		(187)
(+)	Gastos no deducibles		1,060
(=)	Base Imponible para el Impuesto a la Renta		2,118
	22% Impuesto a la Renta		466
	Utilidad del ejercicio antes de provisiones		1,245
(-)	15% Participación Trabajadores		(187)
(-)	23% Impuesto a la Renta		(466)
(=)	Utilidad antes de reservas		592
(-)	5% Reserva Legal		0
(=)	UTILIDAD A DISTRIBUIRSE		592

17. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de aprobación del balance (28 de marzo del 2015) 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***