

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

1.- ANTECEDENTES

RESTAURANT ORIENTGOURMET CIA. 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 2015 y los rubros que conforman el Estado de Resultados están presentados a costos históricos.

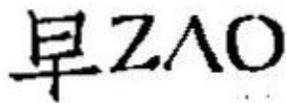
b) VALUACIÓN DE INVENTARIOS.

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		1.621	-1685,2
Caja General		300	300
Efectivo		3.043	13374,23
Cheques		32	0
Fondo Rotativo	(i)	500	500
 <i><u>Bancos Moneda Nacional</u></i>			
Pichincha		0	0
Internacional		0	0
TOTAL		5.496	12.491

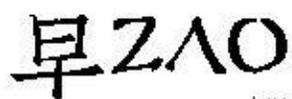
(i) Corresponde a un fondo creado para cambios del restaurant.

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

		(Expresado en dólares)	
		2015	2014
Tarjetas de Credito	(a)	14616	19285
Clientes		25136	107252
Anticipos a Proveedores		8880	11579
Empleados		314	850
TOTAL		48.947	138.966

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 2015, es como sigue:

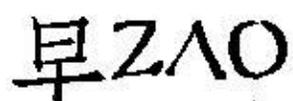
	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Impuestos	(a) 15 419	21 744
Depósitos en Garantía	(b) 5 700	25.178
TOTAL	21.119	46.922

- a) Corresponden a Retenciones en la fuente y de IVA, retenidos a la compañía, generado por las ventas realizadas por la compañía.
- b) Valor que corresponde a dos meses de arriendo entregados en garantía por el local donde opera el Restaurante el valor del anterior local fue dado de baja como cuenta incobrable.

6.-INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Inventarios Insumos	12.972	15.463
Inventrios Bar (Licores)	9.016	12.982
Inventario Vinos	6.941	8.745
Inventario Bebidas sin alcohol	319	764
Inventario Tabacos	33	165
Inventario Cervezas	360	743
TOTAL	29.640	38.861



7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
<i>Depreciables</i>		
Muebles y Enseres	124443	122151
Equipo de Computación	8420	7037
Vehiculos	22321	22321
Equipo de Oficina	20238	20238
Adecuaciones	163030	163030
TOTAL	338.453	334.778
Depreciación Acumulada	(102.030)	(68.874)
Total Activos Fijos Depreciables	236.423	265.904

8.- OTROS ACTIVOS

Corresponde a los gastos de constitución realizados por la empresa.

9.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

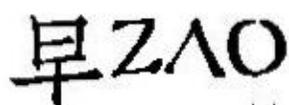
Corresponde a las cuentas por pagar proveedores de la compañía.

10.-IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2015. es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
Impuestos por Pagar	11.516	16923,15
Impuesto a la Renta	(i) 16.185	466,05
TOTAL	27.701	17.389

(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:

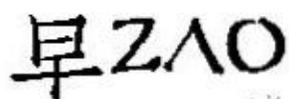
	2015	2014
<u>Beneficios Sociales</u>	9.778	12.657
Sueldos por pagar	915	5.915
Décimo tercer sueldo	956	1.322
Décimo cuarto sueldo	4.092	5.233
15% Participación Trabajadores (i)	3.814	187
Obligaciones IESS	7.781	9.679
IESS por Pagar	7.781	9.679
TOTAL	17.558	22.336

(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 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2015	2014
10% por Pagar Empleados	28.904	20.995
Propinas	12.339	12.884
Liquidaciones por Pagar	3.759	1.713
Dividendos por pagar	11.801	19.801
Tarjeta Corporativa	5.780	10.929
Fishgourmet	7.321	33.791
Zenagourmet	6.325	2.434
Anticipos Clientes	12	0
TOTAL	76.241	102.547



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
Restaurante ZAZU	(a)	45.646	51.676
Préstamo por pagar	(c)	<u>58.228</u>	<u>70.316</u>
TOTAL		103.874	121.992

(e) Corresponde al préstamo otorgado por Diners Club cuyo capital es de \$100.000 y otro al Banco Internacional por \$50.000

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.L.* Art. 36., un resumen de la conciliación tributaria durante el periodo 2015, es como sigue:

15% Participación Trabajadores	
Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	25.429
(+) Gastos no deducibles	51.955
(=) Base para el cálculo de 15% P.T	<u>77.385</u>
15% Participación Trabajadores	<u>3.814</u>
22% Impuesto a la Renta	
Utilidad Contable antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	25.429
(-) 15% Participación Trabajadores	(3.814)
(+) Gastos no deducibles	51.955
(=) Base Imponible para el Impuesto a la Renta	<u>73.570</u>
22% Impuesto a la Renta	<u>16.185</u>
Utilidad del ejercicio antes de provisiones	25.429
(-) 15% Participación Trabajadores	(3.814)
(-) 23% Impuesto a la Renta	<u>(16.185)</u>
(=) Utilidad antes de reservas	5.430
(-) 5% Reserva Legal	0
(=) UTILIDAD A DISTRIBUIRSE	<u>5.430</u>

17. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de aprobación del balance (29 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***