



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 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 2019, es como sigue:

1101	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	15839.95
110101	Caja	100
110103	Bancos	11490.11
11010302	Internacional	11490.11
110104	Efectivo	4249.84

4.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

110201	Cientes Eventos por Cobrar	25339.52
11020101	Diners Club del ecuador	-102.04
11020102	MasterCard	90.69
11020103	Visa	971.26
11020105	American Express	324.06
11020110	Saludmed	118.54
11020112	Carlos Romero	98.21
11020118	Integración de Capital	400
11020124	Menú Express	114.46
11020129	Punto Net	30.2
11020130	Emcomvisa S.A.	1693.8
11020190	Cientes	21603.16
11020191	Glovo	55.59
11020192	Domicilios	0.18
11020193	Rappie	-58.59

- 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 2019, es como sigue:

1104	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21846.87
110402	Crédito tributario	15898.79
110403	Anticipo Proveedores	5948.08

- a) Valor que corresponde al saldo pendiente por retenciones en la fuente.

6.-INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

1106	INVENTARIOS	22854.45
110601	Inventario Insumos	10080.54
110602	Inventario Bar (licores)	7628.25
110603	Inventario Vinos	4403.41
110604	Inventario bebidas sin alcohol	608.33
110606	Inventario Cervezas	133.92

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

1201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	122815.54
120101	Muebles y Enseres	128793.31
120102	Equipo de Oficina	19921.43
120103	Computación	11729.37
120105	Adecuaciones e Instalaciones	170626.31
120106	Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-96494.3
120107	Dep. Acumulada Equipo de Oficina	-18264.38
120108	Dep. Acumulada Computación	-9290.11
120110	Dep. Acumulada Adec. e Inst.	-84206.09

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 2019, es como sigue:

210401	Con la Administracion Tributaria	-4281.6
21040117	Impuestos por Pagar	-4281.6

11.-BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

2106	Por beneficio a Empleados	-37807.15
210601	Decimo Tercero	-1343.58
210602	Decimo Cuarto	-3930.58
210603	Vacaciones por Pagar	-3507.73
210605	15% Participación Trabajadores	-1570.82

(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 2019, es como sigue:

210606	Propina por Pagar Empleados	-13166.79
210607	10% por pagar empleados	-10901.99
210608	Provisión Atención Empleados	-1287.87
210609	Liquidaciones por pagar	-2097.79
2108	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-20347.38
210801	Restaurante Zazu	-1303.11
210802	Zenagourmet	-1031.45
210803	Fishgourmet	-16544.33
210804	Zinkgastro bar	-487.56
210807	Zcards	-406.93
210808	Restaurante Flyingpig	-574
2109	Anticipo Eventos	-3413.16
210904	Anticipo Eventos	-2378.69

13.-PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de los pasivos a largo plazo al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

22	PASIVO NO CORRIENTE	-5121.38
2202	POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-5121.38
220201	Desahucio	-5121.38



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. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación del balance (30 de junio 2020) no se produjo eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, puede tener un efecto significativo sobre los estados financieros.