

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresadas en dólares)

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA**

“RINCÓN LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES CÍA. LTDA.” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el veintiséis de marzo de mil novecientos ochenta y cuatro, ante el Notario Quinto del cantón Quito.

Con Escritura Pública del veinte y uno de enero de mil novecientos noventa y dos, ante el Notario Vigésimo Sexto del Cantón Quito Dr. Napoleón Lombeyda A., se protocoliza esta escritura que se refiere al aumento de capital, admisión de nuevos socios y a la transformación de Compañía Limitada a Sociedad Anónima.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente, observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en estos Estatutos.

El primero de julio del año mil novecientos noventa y dos, queda inscrito el presente documento y la Resolución número 92.1.1.1.0944 del señor Superintendente de Compañías de fecha 18 de junio 1992, bajo el número 1322 del Registro Mercantil, Tomo 123, ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, doctor Gustavo García Banderas.

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de tres mil doscientos ochenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US \$ 3.280,00) íntegramente suscrito y pagado al 31 de diciembre 2012 de acuerdo al siguiente cuadro:

**CUADRO DE INTEGRACION DEL CAPITAL**

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
Luis Alberto Cisneros	3,046.40	3,046.40
Cisneros Castro Blanca	76.80	76.80
Cisneros Castro Verónica	76.80	76.80
Castro Villalva Blanca Diocelina	40.00	40.00
Cisneros Castro Juan Carlos	40.00	40.00
<b>SUMAN</b>	<b>3,280.00</b>	<b>3,280.00</b>

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la prestación de servicios de restaurante y banquetes.

## **2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-**

El objeto social de la compañía es la instalación y administración de locales propios o arrendados de bares, cafeterías, salones y toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que guarden relación con su objeto.

La compañía para el cumplimiento de su objeto social podrá constituir otras compañías asociándose con personas naturales o jurídicas que tengan relación con su objeto social; para lo cual podrá abrir agencias y sucursales dentro y fuera del país.

La compañía no podrá dedicarse a ninguna de las actividades previstas por las leyes en forma exclusiva para las instituciones que integran el sistema bancario y financiero, así como tampoco podrá realizar ninguna de las actividades determinadas por la ley en forma privativa para las entidades que integran el sistema de seguro privado.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

## **3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA**

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

## **4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía aplica desde el presente ejercicio económico las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

## **5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

### **a) Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

### **b) Activos financieros.**

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. En el presente ejercicio económico no se ha realizado provisiones por este concepto.

### **c) Pasivos Financieros.**

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2014 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se

presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los movimientos de adquisiciones y su utilización en la elaboración de los diferentes menús que se ofrecen a sus clientes.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios, construcciones 5 %

Maquinaria y Equipo 10 %

Equipos de oficina y cocina 10 %

Equipo de computación 33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas de alimentos y el servicio de banquetes.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable,.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%. 12

## NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

<b>10101</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>110101</b>	<b>CAJA</b>	<b>13,873.11</b>	<b>0.00</b>
	Caja General	13,873.11	0.00
	Caja Chica	0.00	667.00
<b>1010103</b>	<b>BANCOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	BANCOS NACIONALES	0.00	0.00
	Banco Internacional Cta. Cte. 10662-2	0.00	0.00
	Banco Guayaquil Cta. Cte. 621879-2	2,547.46	0.00
	Cta. Banco Pichincha	5,943.22	408.37
	Banco Pacifico	42,472.79	0.00
	Banco Pacifico Cta. Cte. 0748209-4	12,141.34	0.00
	<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>90,851.03</b>	<b>1,075.37</b>

## NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

<b>10102</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<b>84,044.04</b>	<b>15,594.15</b>
	Cuentas por Cobrar Clientes	66,827.87	15,594.15
	Prestamos Empleados	17,086.71	
	Descuentos Empleados	129.46	
	<b>CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO</b>	<b>8,939.34</b>	<b>20,427.75</b>
	T/C Pacificard	5,171.18	11,718.97
	T/C Diners Club	2,569.67	7,717.93
	T/C Banco de Guayaquil	1,198.49	990.85
	<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-668.28</b>	<b>0.00</b>
	Provision Cuentas Incobrables	-668.28	
	<b>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</b>	<b>13,993.43</b>	<b>7,928.36</b>

Anticipo de Sueldos empleados	3,363.93	
Consumos convenios por cobrar	629.50	151.50
Garantía Préstamos	10,000.00	6,121.30
Otras Cuentas por cobrar		1,655.56
<b>CUENTAS POR COBRAR SOCIOS</b>	<b>912.40</b>	<b>8,052.67</b>
Cuentas por cobrar Socios	912.40	8,052.67
<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>107,220.93</b>	<b>52,002.93</b>

#### NOTA 8.- INVENTARIOS

En este rubro se registran los movimientos de compras locales insumos y otros necesarios para mantener sus operaciones comerciales, los saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

10102	INVENTARIOS	2013	2014
<b>111101</b>	<b>INVENTARIO MATERIA PRIMA</b>	<b>358,952.88</b>	<b>151,909.84</b>
	Inventario alimentos	346,735.91	6,413.38
	Inventario Bebidas	1,077.24	
	Inventario Licores	11,139.73	9,312.33
	Otros Inventarios 2013		136,184.13
<b>111103</b>	<b>INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>3,591.70</b>	
	Inventario Empaques	1,588.68	
	Inventario Limpieza	2,003.02	
	<b>SUMA INVENTARIOS</b>	<b>362,544.58</b>	<b>151,909.84</b>

#### NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La empresa con el fin de asegurar la provisión de insumos necesarios para el desarrollo de sus actividades económicas, entrego valores a proveedores y otros, en el año 2013, al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

10204	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2013	2014
	ANTICIPO PROVEEDORES		
	Anticipo Proveedores	91,854.19	0.00
	Anticipo Cisneros Luis	31,493.02	0.00
	<b>SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>123,347.21</b>	<b>0.00</b>

#### NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa dentro de estos activos mantiene un control sobre valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas, los saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a:

	ACTIVOS POR IMPUESTOS	2013	2014
110801	<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>63,010.78</b>	<b>11,115.37</b>
	IVA en compras 12%	10,587.97	
	IVA Retenido	7,760.33	
	Crédito Tributario	44,662.48	11,115.37
110802	<b>ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>23,200.18</b>	<b>14,619.68</b>
	Retenciones Impuesto Renta	23,200.18	14,619.68
	<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>	<b>86,210.96</b>	<b>25,735.05</b>

#### NOTA 11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES; se realizó la revaluación de Propiedad, Planta y Equipo en el año auditado, siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>1201</b>	<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>1,263,159.05</b>	<b>1,567,795.73</b>
	Edificios, construcciones	830,000.00	830,000.00
	Revaluación Edificio		304,636.68
	Muebles y Enseres	114,588.60	114,588.60
	Maquinaria y Equipo	88,068.04	103,825.52
	Maquinaria y Equipo de Cocina	15,757.48	0.00
	Equipo de Computo y software	17,789.87	17,789.87
	Vehículos	150,175.06	150,175.06
	Otros Activos	980.00	980.00
	Pinacoteca	45,800.00	45,800.00
	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-555,270.80</b>	<b>-555,270.80</b>
	Depreciación Acum. Edificui y construcciones	-202,408.81	-202,408.81
	Depreciacion Acum. Muebles y Enseres	-111,283.03	-111,283.03
	Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo	-75,967.23	-78,199.54
	Depreciación Acum. Maquinaria y equipo de cocina	-2,232.31	
	Depreciación Acum. Equipo de computo y software	-12,224.36	-12,224.36
	Depreciación Acum. Vehículos	-150,175.06	-150,175.06
	Depreciación Acumulada otros activos	-980.00	-980.00
<b>SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>707,888.25</b>	<b>1,012,524.93</b>

<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Costo Histórico al 01/01/2013-2014	1,256,751.40	1,263,159.05
<b>Movimientos en el ejercicio 2013-2014</b>	<b>6,407.65</b>	<b>0.00</b>
Equipos de Oficina	2,007.89	0.00
Maquinaria y Equipo	2,000.00	0.00
Revaluación Edificio		304,636.68
Equipos de computo y software	2,399.76	0.00
Costo Histórico al 31/12/2013-2014	1,263,159.05	0.00
Depreciación Acumulada 2013-2014	-555,270.80	-555,270.80
<b>ACTIVO FIJO NETO AL 31/12/2013-2014</b>	<b>707,888.25</b>	<b>1,012,524.93</b>

**NOTA 12.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Los rubros que se encuentran integrando este grupo de cuentas se refieren a menaje y utensillos que se han adquirido necesarios para la operación normal de la empresa los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

<b>10207</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
	Menaje Pastelería	0.00	26,380.42
	Menaje Banquetes	0.00	54,293.17
	Menaje Cocina Fría	0.00	58,032.11
	Menaje Cocina Caliente	0.00	89,324.22
	Utensillos Pastelería	0.00	28,777.26
	Utensillo Banquetes	0.00	45,863.77
	Utensillos Cocina Fría	0.00	32,844.54
	Utensillos Cocina Calientes	0.00	37,636.66
	Centralización Gas Industrial	0.00	54745.81
	<b>SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>427,897.96</b>

**NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En estas cuentas se Debitan y Acreditan valores que corresponden a proveedores de los bienes necesarios para la operación comercial, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y proveedores al 31 de Diciembre los siguientes:

<b>20103</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
	Cuentas por pagar proveedores	153,967.17	206,561.53
	Otros	915.00	
	Cuentas por pagar Fabián Loiza	202.62	
	<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>155,084.79</b>	<b>206,561.53</b>

**NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Los siguientes son los saldos que arroja la Cuenta por Pagar a bancos, tarjetas de crédito tanto de la empresa como de las que pertenecen a los socios y que fueron utilizadas ocasionalmente para la compra de insumos.

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2013	2014
	<b>BANCOS</b>	<b>31,973.61</b>	<b>39,613.50</b>
	Banco Nacionales	31,973.61	39,613.50
	<b>TARJETAS DE CREDITO</b>	<b>4,953.11</b>	<b>20,275.40</b>
	Mastercard Corporativa	4,953.11	20,275.40
	<b>PRESTAMOS SOCIOS TARJETAS DE CREDITO</b>	<b>36,755.61</b>	<b>0.00</b>
	<b>SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>73,682.33</b>	<b>59,888.90</b>

**NOTA 15.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Saldos por pagar al Servicio de Rentas Internas, al IESS, Beneficios sociales de los empleados, movimientos que se hallan respaldados por los respectivos comprobantes.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2013	2014
	Con la Administración Tributaria	61,730.25	30,145.37
	<b>PROVISIONES</b>	<b>26,190.13</b>	<b>55,773.51</b>
	IESS Personal y Patronal	9,336.46	22,049.94
	IESS Fondos de Reserva	15,283.41	2,390.60
	IESS Préstamos de empleados	1,570.26	704.77
	Convenio IESS por pagar		30,628.20
	<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>78,537.91</b>	<b>124,697.86</b>
	Nómina por Pagar	31,094.61	47,596.96
	Liquidacione por Pagar		17,734.50
	Décimo Tercero por pagar	31,639.56	1,507.74
	Décimo Cuarto por pagar	10,841.95	7,225.00
	15% Utilidades del período	4,961.79	1,647.21
	Provision Jubilación Patronal		43,792.45
	Provisión Desahucio		5,194.00
<b>20108</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS</b>		<b>59,184.40</b>
	Diners Club		5,449.42
	Retenciones Judiciales		172.44
	10% Servicio Por Pagar		25,840.43
	Prestamos de Terceros no relacionados		27,722.11
	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>166,458.29</b>	<b>269,801.14</b>

#### NOTA 16.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Se refieren a valores entregados por clientes para asegurar la provisión de los servicios que ofrece la empresa, los saldos al 3 de diciembre son los siguientes:

20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	2013	2014
	Anticipo Eventos	56,815.69	23,930.57
	Otros Anticipos	198,081.72	
	<b>SUMA ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>254,897.41</b>	<b>23,930.57</b>

#### NOTA 17.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Este grupo de cuentas se refiere a las obligaciones que mantiene la empresa en concepto créditos obtenidos en el sistema financiero nacional y cuyo vencimiento es en largo plazo, y las provisiones realizadas en concepto de la jubilación patronal. Los saldos al fin del periodo fiscal son los siguientes:

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2013	2014
	<b>FINANCIEROS</b>	<b>131,516.98</b>	<b>130,381.32</b>
	Banco Internacional	131,516.98	130,381.32
	<b>OTROS</b>	<b>15,038.29</b>	<b>0.00</b>
	Otros	159.80	0.00
	Jubilación Patronal	14,878.49	0.00
	<b>SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>146,555.27</b>	<b>130,381.32</b>

#### NOTA 18.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

En cumplimiento de lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad 32, bajo Normas Internacionales de Información Financiera, esta cuenta califica como patrimonio cuando existe el documento en que se ponga de manifiesto la capitalización y se utilice esta cuenta, caso contrario debe constar dentro del grupo de los pasivos, razón por la que se reclasifica esta cuenta.

20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2013	2014
	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		
	Cisneros Luis Alberto	475,238.40	475,238.40
	Cisneros Castro Blanca Patricia	11,980.80	11,980.80
	Cisneros Castro Verónica Ximena	11,980.80	11,980.80
	Cisneros Castro Luis Alberto	6,240.00	6,240.00
	Cisneros Castro Juan Carlos	6,240.00	6,240.00
	<b>SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>511,680.00</b>	<b>511,680.00</b>

#### NOTA 19.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2014 asciende a tres mil doscientos ochenta dólares de los estados Unidos de Norteamérica (US \$ 3.280,00), conforme lo certifican los estados financieros de la empresa.

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Resultados acumulados.-** Se refieren a los existentes de años anteriores y que no han sido objeto de reparto entre los accionistas.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2013 y 2014:

	<b>UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b>31,751.43</b>	<b>-28,901.73</b>
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES	1,327.17	
4.2.02	OTROS INGRESOS	1,327.17	39,883.12
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>33,078.60</b>	<b>10,981.39</b>
	<b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>4,961.79</b>	<b>1,647.21</b>
	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>20,168.81</b>	<b>5,942.94</b>
	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>7,948.00</b>	<b>3,391.24</b>

#### **NOTA 20.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15%.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% para el ejercicio 2013 y 2014 sobre las utilidades contables.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria ha ser presentada en las Declaraciones de Impuesto a la Renta correspondientes cuyo detalle es el siguiente:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	33,078.60	10,981.39
(-) 15% Participación trabajadores	4961.79	1,647.21
(+) Gastos no deducibles locales	63,559.60	25,553.71
UTILIDAD GRAVABLE	91,676.41	34,887.89
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%-22%	20,168.81	7,675.34
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	18,132.92	16,868.31
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado	2035.89	9,192.97
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	18,132.92	16,868.31
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	23,200.18	20,510.93
(-) Crédito tributario años anteriores	44,662.48	40.60
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>-47,693.85</b>	<b>-3,683.22</b>

PATRIMONIO		2013	2014
<b>3101</b>	<b>SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>3,280.00</b>	<b>3,280.00</b>
310101	Aporte Socios	3,280.00	3,280.00
302	Aporte Futuras Capitalizaciones		
<b>310301</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>1,640.00</b>	<b>1,640.00</b>
310301002	OTRAS RESERVAS	4,598.92	4,598.92
305	SUPERAVIT POR REVALUACION		304,636.68
<b>310701</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>138,364.84</b>	<b>144,665.63</b>
<b>310501</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>7,948.00</b>	<b>10,981.39</b>
310501001	Resultado del Ejercicio	7,948.00	10,981.39
	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>155,831.76</b>	<b>469,802.62</b>

**NOTA 20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-**

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio económico 2013 y 2014:

**RINCON LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2014**  
**(Expresado en dólares)**

		2013	2014
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1,694,151.13</b>	<b>1,533,569.99</b>
4.1.01	INGRESOS POR VENTAS	1,694,151.13	1,533,569.99
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>1,096,114.79</b>	<b>1,155,505.87</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>598,036.34</b>	<b>378,064.12</b>
6.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS	509,094.64	406,965.85
6.2	GASTOS FINANCIEROS	53,920.39	0.00
6.3	GASTOS NO DEDUCIBLES	3,269.88	0.00

**NOTA 25.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

**NOTA 26.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre de 2014 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.