

RESTAURANTES ILALO RESILALO CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

RESTAURANTES ILALO RESILALO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014

Contenido

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	4
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL.....	5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.....	7
2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.....	7
3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	10
4. ACTIVOS FINANCIEROS.....	10
5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11
6. INVENTARIO	11
7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	12
8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	12
9. ACTIVOS INTANGIBLES.....	12
10. PASIVOS FINANCIEROS.-.....	13
11. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	13
12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13
13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14
14. PROVISIONES L/P	14
15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	14
16. INGRESOS	15
17. GASTOS	15
18. EVENTOS SUBSECUENTES.....	166

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

RESTAURANTES ILALO RESILALO CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

<u>Notas:</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	ACTIVOS CORRIENTE:		
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	97.549	24.749
4	ACTIVOS FINANCIEROS	133.266	186.466
5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	16.059	8.138
6	INVENTARIO	10.337	7.603
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	257.212	226.956
	ACTIVOS NO CORRIENTE:		
7	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	12.769	15.604
8-9	ACTIVO DIFERIDO	13.743	16.110
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	26.513	31.714
	TOTAL DE ACTIVOS	283.725	258.670
	PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTE:		
10	PASIVOS FINANCIEROS C/P	89.511	28.878
11	PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	19.071	28.710
12	OTROS PASIVOS CORRIENTES	73.458	72.974
13	PROVISIONES	5.128	5.203
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	187.165	135.765
	PASIVOS NO CORRIENTE:		
14	PROVISIONES L/P	72.275	86.214
	PASIVO DIFERIDO	0.00	0.00
	TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTE	72.275	86.214
	TOTAL DE PASIVOS	259.440	221.979
15	PATRIMONIO		
	CAPITAL	5.000	5.000
	RESERVAS	6.339	6.339
	RESULTADOS EJERCICIOS ANT	2.708	2.708
	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	-47.084	-47.084
	GAN. Y PERD. ACUMULADAS ACTUARIALES	23.587	0
	RESULTADO DEL PERIODO:	33.735	69.728
	TOTAL DE PATRIMONIO	24.285	36.691

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

RESTAURANTES ILALO RESILALO CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas:</u>	<u>2015</u>
16	INGRESOS
	INGRESOS OPERACIONALES 1.127.750
	INGRESOS NO OPERACIONALES 11.250
	TOTAL DE INGRESOS <u>1.139.000</u>
17	COSTOS Y GASTOS:
	GASTOS OPERACIONALES 639.872
	COMPRAS 449.689
	VARIACION DEL INVENTARIO -2.734
	TOTAL DE GASTOS <u>1.086.827</u>
	RESULTADO DEL PERIODO: <u>52.172</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

RESTAURANTES ILALO RESILALO CIA. LTDA.**ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en Dólares)**

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Aplicación de NIIF 1ra. Vez	Activos Intangibles	Ganancia (Pérdida) del Periodo	Patrimonio Neto
Saldo del periodo anterior 2014	5.000	6.339	2.708	-47.084	0	69.728	36.691
							0
Cambios en Políticas Contables:	-	-	-	-	-	-	0
Corrección de Errores:	-	-	-	-	-	-	0
Cambios del año en el Patrimonio:	0	0	0	0	23.587	-35.993	-12.406
Dividendos	-	-	-	-	-	-69.728	-69.728
Ganancia o pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	33.735	33.735
Otros cambios	-	-	-	-	23.587	-	23587
Saldo al final del periodo 2015	5,000	6,339	2,708	-47,084	23,587	33,735	24,285

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapla Báez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

RESTAURANTES ILALO RESILALO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 Ver notas a los estados financieros

	2015
Utilidad del Ejercicio	52.172
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	15.450
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.835
Ajustes por gastos en provisiones	12.615
Cambios en Activos y Pasivos.	74.906
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	897
(Incremento) Disminución en cuentas por otras cuentas por cobrar	52.302.15
(Incremento) Disminución en anticipos de proveedores	0
(Incremento) Disminución en otros activos	-17.702
(Incremento) Disminución en inventarios	-2.734.01
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	89.592
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	-17.654
Incremento (Disminución) en beneficios empleados	-29.795
Incremento (Disminución) en anticipos de clientes	0
Incremento (Disminución) en otros pasivos	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Operación	142.528
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Inversión	0
Pagos de préstamos	0
Dividendos pagados	-69.728
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Financiación	-69.728
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo:	72.801
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período 2015	23.916
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período 2014	<u>96.716</u>

 Sr. Michael Degetau
 Representante Legal

 Sr. Marco Tapia Báez
 Contador General

RESTAURANTES ILALO RESILALO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

RESTAURANTES ILALO RESILALO CIA. LTDA. - Fue constituida el 13 de noviembre de 1987 en la ciudad de Quito-Ecuador, e inscrita en el registro mercantil y está regido por las leyes de este país. La actividad de la Compañía es VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTES PARA SU CONSUMO INMEDIATO.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en AV. GENERAL RUMIÑAHUI S/N AV. ILALO en la ciudad de SANGOLQUÍ. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, Registro único de Contribuyentes No. 1790827232001.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido emitidos y aprobados para su emisión con fecha 30 de marzo del 2015.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional

Los estados financieros deben estar expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

Activos y pasivos financieros e Instrumentos de patrimonio

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

Cuentas por cobrar

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes y cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios o bienes.

Cuentas por pagar

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo y administrativo de la Compañía.

Socios

Está representado por aportes realizados por personas naturales de nacionalidad Ecuatoriana, personas naturales extranjeras con residencia ecuatoriana y personas jurídicas legalmente constituidas en el Ecuador, las cuales se encuentran divididas en participaciones y su valor nominal es de US\$. 1,00 cada una.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

Mercado

La Compañía opera principalmente en el mercado industrial.

Financieros

La Compañía no enfrenta riesgos crediticios debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 30 días y se respalda por garantías bancarias. No asume riesgos de fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares moneda adoptada por la República del Ecuador.

Inventarios

Están conformados principalmente por materia prima, producto en proceso, productos terminados y suministros y materiales, destinados al objeto social de la Compañía. Estos inventarios son registrados al costo y valorizados por el método promedio, los mismos que no exceden el valor neto realizable.

Se debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, por lo menos dos veces al año, de manera obligatoria.

Activo por impuesto corriente

Representa crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes entregados por los clientes en la facturación por ventas. Estos créditos tributarios son susceptibles de reclamo o de compensación con el impuesto a la renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores.

Propiedades, planta y equipos

De acuerdo a la Sección 17 de NIIF para Pymes, Restaurantes Iialó Resilaló Cta. Ltda., decide continuar con el método de valoración de activos fijos, el Método del Costo y aplicara esa política a todos los elementos que compongan una clase de inmovilizado material.

Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Instalaciones, maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%

Equipos de computación 33.33%

Todo activo menor a USD \$500 se registrará directamente en el gasto corriente. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Se llevará un control riguroso de los Activos Fijos y cada año se realizará un análisis de aquellos se deban dar de baja.

Mantenimiento Local

Cuando el mantenimiento tanto del local como de equipo y maquinaria sea menor a USD \$20.000, se registrará en el gasto corriente, cuando el gasto sea menor a USD \$40.000, se amortizará a 24 meses y, cuando el gasto sobrepase los USD \$40.000 se amortizará a 36 meses.

Inversiones en asociadas

Se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. No obstante, las inversiones para las que existe un precio de cotización publicado se contabilizan al valor razonable y los cambios en el valor razonables reconocen en el resultado del periodo en el que tienen lugar.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código del Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 10 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma compañía. En adición, el Código Laboral establece la bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Con este propósito la Compañía establece una reserva matemática anual basada en un estudio actuarial por una firma de actuarios profesionales, el mismo que determinará la provisión por jubilación patronal de empleados que trabajen por 10 años o más, siendo esta completamente deducible de impuestos, así como la provisión para desahucio a registrar.

Otras obligaciones corrientes

Están reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el código de trabajo.

Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos tienen el derecho de recibir o pagar cuando los mismos se relacionen con impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, y ésta permita a la Compañía pagar o recibir una sola cantidad que cancele la situación existente.

Provisiones

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos

En relación a la venta de bienes y servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes y servicios.

Reconocimiento de los costos y gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa de 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, representan saldos que se mantienen en instituciones bancarias locales disponibles a la vista y sobre los que no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
CLIENTES		
Cheques Protestados	2.326	2.175
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Varias	25.460	93.624
Dif. Depósitos Faltantes	30	14
PERSONAL		
Anticipo de Sueldos	0	1.170
CONSUMOS POR COBRAR		
Cons. Varios	2.734	1.771
Anticipos a Proveedores	91.670	75.619

FINANCIERAS

Diners Club del Ecuador	7,518	8,299
AmExpress Banco Guayaquil	70	134
Pacificard Banco Pacifico	0	371
Visa Internacional	934	955
Electrón Internacional	1.433	1.227
Mastercar Internacional	1.086	1.109
TOTAL	<u>133.266</u>	<u>186.466</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
CREDITO TRIBUTARIO		
IVA COMPRAS		
Compra Bienes 12%	1.714	1.882
Compra Servicio 12%	10.881	2.859
IMPUESTO A LA RENTA		
Ret. Fuente Iva 70% Serv	3.464	3.397
TOTAL	<u>16.059</u>	<u>8.138</u>

6. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
ALIMENTOS		
Aves	193	208
Carnes	118	281
Embutidos	1.987	419
Frutas	13	46
Lácteos	526	682
Legumbres	0	307
Viveres	2.191	1.760
Postres	28	106
Pastas y salsas	82	74
BEBIDAS		
Bebidas Varias	544	471
LICORES Y CIGARRILLOS		
Vinos	298	154
Cervezas	86	31
PRODUCTO PROCESADO		
Productos Procesados Var.	26	21
SUMINISTROS-EMPAQUES		
Cajas	1.103	506
Tarrinas y Contenedores	444	738

Fundas	558	15
Empaques Varios	138	134
ASEO Y LIMPIEZA		
Aseo y Limpieza Varios	714	700
SERVICIO A MESAS		
Servicio a mesas Varios	372	582
VARIOS		
Juguetes	221	100
Compras Varias	696	268
TOTAL	<u>10.337</u>	<u>7.603</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
ACTIVO FIJO		
MUEBLES Y ENSERES		
Muebles y Enseres	1.400	1.400
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Maquinaria y Equipo	14.354	14.354
EQUIPO MENOR		
Equipo Menor	4.751	4.751
EQUIPO DE COMPUTACION		
Equipo de Computación	3.080	3.080
DEPRECIACION ACUMULADA		
DEP AC MUEBLES Y ENSERES		
Dep. Muebles y Enseres	-1.265	-1.138
DEP ACUM MAQ. Y EQUIPO		
Dep. Maquinaria y Equipo	-5.849	-4.574
DEP ACUM EQUIPO MENOR		
Dep. Equipo Menor	-1.753	-1.306
DEP ACUM EQ D COMPUTACION		
Dep. Equipo de Computación	-1.949	-964
TOTAL	<u>12.769</u>	<u>15.604</u>

8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.-

En esta cuenta se acumula un activo por impuesto diferido por un valor de US\$11.968,25 que corresponde a la implementación de las NIIF.

9. ACTIVOS INTANGIBLES.-

Esta cuenta corresponde a un Software ICG por un costo histórico de US\$ 7.100,00 y acumula una amortización de US\$ 5.325.02.

10. **PASIVOS FINANCIEROS.-**

Corresponden a varios proveedores por la suma de US\$ 89.510.50.

11. **PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
CON LA ADMIN. TRIBUTARIA		
Imp Rta x pagar ejercicio	831	13.088
Imp a la renta empleados	100	40
10% Ret. Honorarios PN	506	155
Ret. Aplicables otros por	1.274	0
1% Ret. B/M Natur Corpora	451	499
2% Ret Servicios Mano Obr	158	17
2% Ret. Otras B/Servicios	0	80
1% Ret Transp priv y carga	734	0
1% Ret. Promoc y Publicid	0	16
8% Ret. Arriendo Inmueble	996	1.052
1% Ret Sgs y Reaseguro	0	1
Iva Retención 100%	1.278	420
Iva Servicios 70%	271	63
Iva Compra Bienes 30%	50	34
IVA Vtas Locals Netas 12%	12.423	13.245
TOTAL	<u>19.071</u>	<u>28.710</u>

12. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
PASIVO A CORTO PLAZO		
CON EL IESS		
Aporte Individual	896	1.481
Aporte Patronal	1.152	1.934
Préstamos Quirografarios	1.311	2.151
CUENTAS x PAGAR EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar	6.698	10.178
10% Servicios	10.302	10.989
15% Participación Trabaja	7.826	16.173
Multas	0	39
Otras Cuentas x Pagar	16.312	7.209
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Diferencia Tarjetas Créd.	306	359
Dif Depósitos Sobrantes	316	281
Varios por pagar	28.337	22.181
TOTAL	<u>73.456</u>	<u>72.974</u>

13. **PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 un detalle es el siguiente:

	2015	2014
PROVISIONES		
Décimo Tercer Sueldo	790	1.318
Décimo Cuarto Sueldo	3.839	3.239
Fondo de Reserva	499	647
TOTAL	<u>5.128</u>	<u>5.203</u>

14. **PROVISIONES L/P**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
PROVISIONES L/P		
Jubilación Patronal	41.287	48.704
Desahucio	11.299	17.823
Otras Provisiones	19.688	19.688
Total	<u>72.275</u>	<u>86.214</u>

La compañía efectuó el estudio actuarial por el año 2015, este análisis fue determinado por VolRisk Soluciones Actuariales, mediante el método denominado "Unidad de Crédito Proyectada", y cuyo efecto fue cargado directamente contra resultados del año.

15. **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre de 2015, se encuentra afectado el patrimonio por efecto de los estudios actuariales, el mismo que está representado por:

	2015	2014
CAPITAL SOCIAL		
Ing. Vicente Vallejo	613	613
DeHof S.A.	1.408	1.408
Sr. Juan Elías Erazo	75	75
Sra. Diana Lucía Rosenfel	49	49
Sr. Diego Iturralde G.	49	49
Cocoyoc Cia. Ltda.	1.351	1.351
Sr. Calais Jean Claude	230	230
Adkybusiness Cia Ltda	1.225	1.225
RESERVAS		
Reserva Legal	1.000	1.000
Reserva Estatutaria	920	920
Reserva de Capital	4.419	4.419
UTILIDADES Y PERDIDAS ACU		
Resultados Acum. NIIF	-47.084	-47.084

Utilidad años anteriores	2.708	2.708
Gan y Perd Acumul Actuariales	23.587	0
RES PRESENTE EJERCICIO		
Utilidad	33.735	69.728
TOTAL	<u>24.285</u>	<u>36.691</u>

16. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015 un detalle es el siguiente:

	2015
INGRESOS	
VENTAS TARIFA 12%	
Ventas Netas Local	1.127.750
Otras Rtas No Oper. 12%	10.808
OTROS INGRESOS	
Rendimientos Financieros	83
OTRAS RENTAS	
Otros Ingresos	359
TOTAL	<u>1.139.000</u>

17. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2015 un detalle es el siguiente:

	2015
GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS PERSONAL	
SUELDOS Y SALARIOS ENROLA	120.43
SUELDOS Y SALARIOS ADMIN	21.441
BENEFICIOS SOCIALES E IND	10.601
BENEFICIOS SOCIALES ADMIN	2.364
HONORARIOS COMISIONES PN	
PROFESIONALES	117.460
GASTOS GENERALES	
GASTOS GENERALES	140.767
SERVICIOS BASICOS	6.085
COMBUSTIBLE	6.109
MANTENIMIENTO/REPARACION	14.118
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	73.411
SEGUROS	91
OTROS GASTOS	56.495
SUMINISTROS Y MATERIALES	22.213
IMPUESTOS/ CONTRIBUCIONES	25.467
PROMOCION Y PUBLICIDAD	10.820
DEPRECIACION ACTIVOS FIJO	2.835

AMORTIZACIONES	2.367
OTROS GASTOS	2.909
GASTOS NO DEDUCIBLES	
Gastos No Deducibles	3.890
COMPRAS	
INGREDIENTES	
ALIMENTOS	386.702
BEBIDAS	19.724
LICORES Y CIGARRILLOS	2.049
COMPRAS GENERALES	
SUMINISTROS / EMPAQUES	29.778
MENAJE	2.162
ASEO Y LIMPIEZA	5.071
SERVICIO A MESAS	3.171
VARIAS	1.033
DIFERENCIA DE INVENTARIOS	-2.734
TOTAL	1.086.827

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 30 del 2015), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Enrique Alvarez
Asesor Financiero

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

Srta. Jemima Méndez
Control interno