

PIZZERIA AMAZONAS LOVAROBRICAYE CIA. LTDA.

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

PIZZERIA AMAZONAS LOVAROBRICAYE CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	4
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL.....	5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.....	7
2. PRINCIPALES POLÍTICAS 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. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.-.....	12
9. ACTIVOS INTANGIBLES.-.....	13
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.....	16

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad

PIZZERIA AMAZONAS LOVAROBRICAYE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014

Notas:	ACTIVOS	2015	2014
	ACTIVOS CORRIENTE:		
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	71.357	2.806
4	ACTIVOS FINANCIEROS	133.733	209.329
5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	17.480	9.961
6	INVENTARIO	10.417	6.909
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	232.987	229.005
	ACTIVOS NO CORRIENTE:		
7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28.332	34.239
8-9	ACTIVO DIFERIDO	16.635	19.535
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	44.967	53.774
	TOTAL DE ACTIVOS	<u>277.954</u>	<u>282.779</u>
	PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTE:		
10	PASIVOS FINANCIEROS C/P	69.454	41.415
11	PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	21.426	29.439
12	OTROS PASIVOS CORRIENTES	61.978	61.889
13	PROVISIONES	6.749	6.498
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	159.606	139.240
	PASIVOS NO CORRIENTE:		
14	PROVISIONES L/P	107.174	140.933
	TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTE	107.174	140.933
	TOTAL DE PASIVOS	<u>266.780</u>	<u>280.172</u>
15	PATRIMONIO		
	CAPITAL	480	480
	RESERVAS	12.089	12.089
	RESULTADOS EJERCICIOS ANT	2.017	2.017
	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	-70.327	-70.327
	GAN. Y PERD. ACUMULADAS ACTUARIALES	46.678	0
	RESULTADO DEL PERIODO:	20.237	58.348
	TOTAL DE PATRIMONIO	<u>11.174</u>	<u>2.606</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

Ver notas a los estados financieros

PIZZERIA AMAZONAS LOVAROBRICAYE CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares)

<u>Notas:</u>	<u>2015</u>
16	INGRESOS
	INGRESOS OPERACIONALES 1.240.193
	INGRESOS NO OPERACIONALES <u>11.498</u>
	TOTAL DE INGRESOS <u>1.251.692</u>
17	COSTOS Y GASTOS:
	GASTOS OPERACIONALES 722.202,42
	COMPRAS 499.567,46
	VARIACION DEL INVENTARIO <u>-3.508</u>
	TOTAL DE GASTOS <u>1.218.262</u>
	RESULTADO DEL PERIODO: <u>33.429</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

PIZZERIA AMAZONAS LOVAROBRICAYE CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION 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	480	12.089	2.017	-70.327	0	58.348	2.606
							0
Cambios en Políticas Contables:	-	-	-	-	-	-	0
Corrección de Errores:	-	-	-	-	-	-	0
Cambios del año en el Patrimonio:	0	0	0	0	46.678	-38.111	8.568
Dividendos	-	-	-	-	-	-58.348	-58.348
Ganancia o pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	20.237	20.237
Otros cambios	-	-	-	-	46.678	-	46.678
Saldo al final del periodo 2015	480	12.089	2.017	-70.327	46.678	20.237	11.174

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

PIZZERIA AMAZONAS LOVAROBRICAYE CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	2015
Utilidad del Ejercicio	33.429
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	25.727
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9.908
Ajustes por gastos en provisiones	15.819
Cambios en Activos y Pasivos.	71.743
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	394
(Incremento) Disminución en cuentas por otras cuentas por cobrar	75.201,36
(Incremento) Disminución en anticipos de proveedores	0
(Incremento) Disminución en otros activos	-15.697
(Incremento) Disminución en inventarios	-3.507,59
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	41.827
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	1.029
Incremento (Disminución) en beneficios empleados	-27.504
Incremento (Disminución) en anticipos de clientes	0
Incremento (Disminución) en otros pasivos	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Operación	130.899
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-4.000
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Inversión	-4.000
Pagos de préstamos	0
Dividendos pagados	-58.348
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Financiación	-58.348
incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo:	68.551
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo 2015	1.973
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo 2015	<u>70.524</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

PIZZERIA AMAZONAS LOVAROBRICAYE 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

PIZZERIA AMAZONAS LOVAROBRICAYE CIA. LTDA. - Fue constituida el 15 de marzo de 1988 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 VEINTIMILLA E4-66 Y AV. AMAZONAS en la ciudad de Quito. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, Registro Único de Contribuyentes No. 1790847292001.

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, Pizzería Amazonas Lovarobricaye Cía. 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 periodo 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	1.616	1.367
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Varias	60.653	110.814
Dif. Depósitos Faltantes	40	15
PERSONAL		
Anticipo de Sueldos	50	50
CONSUMOS POR COBRAR		
Cons. Sandra Rosenfeld	107	0

Cons Miguel Degelau	0	106
Cons. Varios	64.783	22.828
Anticipos a Proveedores	55.162	63.881
FINANCIERAS		
Diners Club del Ecuador	5.637	6.019
Mastercard Banco Austro	0	9
AmExpress Banco Guayaquil	170	150
Visa Banco Pichincha	0	0
Visa Electrón Bco Pichincha	33	0
Pacificard Banco Pacífico	0	253
Cuota Fácil	47	0
Mastercard Bco Pichincha	0	0
Visa Internacional	1.259	1.307
Electrón Internacional	1.472	1.383
Mastercar Internacional	1.004	1.155
TOTAL	<u>133.733</u>	<u>209.329</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%	1.720	1.981
Compra Servicio 12%	8.509	3.572
Compra Activos Fijos 12%		276
IMPUESTO A LA RENTA		
Pagos en exceso	2.231	0
Ret. Fuente Iva 70% Serv	5.021	4.132
TOTAL	<u>17.480</u>	<u>9.961</u>

6. INVENTARIO

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

	2015	2014
ALIMENTOS		
Aves	101	183
Carnes	777	180
Embutidos	2.362	264
Frutas	26	51
Lácteos	539	657
Legumbres	0	230
Viveres	2.041	1.545
Postres	0	96

Pastas y salsas	73	151
BEBIDAS		
Bebidas Varias	578	393
LICORES Y CIGARRILLOS		
Vinos	9	147
Cervezas	86	50
PRODUCTO PROCESADO		
Productos Procesados Var.	158	185
SUMINISTROS-EMPAQUES		
Cajas	1.019	351
Tarrinas y Contenedores	843	584
Fundas	400	130
Empaques Varios	238	210
ASEO Y LIMPIEZA		
Aseo y Limpieza Varios	267	734
SERVICIO A MESAS		
Servicio a mesas Varios	341	380
VARIOS		
Juguetes	177	84
Compras Varias	380	303
TOTAL	<u>10.417</u>	<u>6.909</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

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

	2015	2014
ACTIVO FIJO		
Vehículos	24.505	24.505
Muebles y Enseres	5.875	5.875
Maquinaria y Equipo	13.334	11.884
Equipo Menor	8.911	8.911
Equipo de Computación	11.013	8.463
DEPRECIACION ACUMULADA		
Dep. Vehículos	-12.661	-7.760
Dep. Muebles y Enseres	-4.160	-3.604
Dep. Maquinaria y Equipo	-6.565	-5.429
Dep. Equipo Menor	-5.167	-4.383
Dep. Equipo de Computación	-6.753	-4.224
TOTAL	<u>28.332</u>	<u>34.239</u>

8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.-

En esta cuenta se acumula un activo por impuesto diferido por un valor de US\$14.460 que corresponde a la implementación de las NIIF.

9. **ACTIVOS INTANGIBLES.-**

Esta cuenta corresponde a un Software ICG por un costo histórico de US\$ 8.700, y acumula una amortización de US\$ 6.525.

10. **PASIVOS FINANCIEROS.-**

Corresponden a varios proveedores por la suma de US\$69.454.

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	0	9.884
Imp a la renta empleados	100	100
10% Ret. Honorarios PN	977	305
Ret. Aplicables otros	757	0
1% Ret. B/M Natur Corpora	442	545
2% Ret Servicios Mano Obr	134	22
2% Ret. Otras B/Servicios	0	94
1% Ret Transp priv y carga	700	0
1% Ret. Promoc y Publicid	0	20
8% Ret. Arriendo Inmueble	1.212	1.298
1% Ret Sgs y Reaseguro	0	1
2% Ret. Servicios sociedades	0	0
Iva Retención 100%	2.129	964
Iva Servicios 70%	75	60
Iva Compra Bienes 30%	33	109
IVA Vtas Locals Netas 12%	14.865	16.036
TOTAL	<u>21.426</u>	<u>29.439</u>

12. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

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

	2015	2014
CON EL IEES		
Aporte Individual	1.139	1.683
Aporte Patronal	1.478	2.164
Préstamos Quirografarios	1.320	1.629
CUENTAS x PAGAR EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar	9.430	9.333
10% Servicios	11.992	13.106
15% Participación Trabaja	5.014	13.749

Retenciones Judiciales	0	95
Multas	0	359
Otras Cuentas x Pagar	17.816	10.746
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Diferencia Tarjetas Créd.	271	256
Dif Depósitos Sobrantes	300	150
Varios por pagar	13.216	8.620
TOTAL	61.978	61.889

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	1.010	1.455
Décimo Cuarto Sueldo	5.168	4.108
Fondo de Reserva	571	934
TOTAL	6.749	6.498

14. PROVISIONES L/P

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

	2015	2014
PROVISIONES L/P		
Jubilación Patronal	49.966	71.371
Desahucio	14.140	26.494
Desp. Intemp. no Deducibl	43.068	43.068
Total	107.174	140.933

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 estudios actuariales, el mismo que está representado por:

	2015	2014
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
Ing. Branko Rosenfeld	245	245
Ing. Vicente Vallejo	116	116
Sra. Sandra Rosenfeld	11	11
DeHof S.A.	14	14

Sr. Juan Elías Erazo	14	14
Sra. Lucía Patricia Chum	9	9
Sr. Diego Iturralde G.	9	9
Cocoyoc Cia. Ltda.	19	19
Sr. Calais Jean Claude	43	43
RESERVAS		
Reserva Legal	502	502
Reserva Estalutaria	1.081	1.081
Reserva de Capital	5.986	5.986
Aportes Futuras Capitalizac.	4.520	4.520
UTILIDADES Y PERDIDAS ACUM		
Utilidad del Ejercicio	0	0
Resultados Acum. NIIF	-70.327	-70.327
Utilidad años anteriores	2.017	2.017
Gan y Perd Acumul Actuariales	46.678	0
RES PRESENTE EJERCICIO		
Utilidad	20.237	58.348
TOTAL	<u>11.174</u>	<u>2.606</u>

16. INGRESOS

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

	2015
INGRESOS	
VENTAS TARIFA 12%	
Ventas Netas Local	1.240.193
Otras Rtas No Oper. 12%	6.288
OTRAS RENTAS	
Rendimientos Financieros	32
Otros Ingresos	5.179
TOTAL	1.251.692

17. GASTOS

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

	2015
GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS PERSONAL	
SUELDOS Y SALARIOS ENROLA	161.797
SUELDOS Y SALARIOS ADMIN	22.655
BENEFICIOS SOCIALES E IND	15.605
BENEFICIOS SOCIALES ADMIN	2.476
HONORARIOS COMISIONES PN	102.173
GASTOS GENERALES	

GASTOS GENERALES	162.908
SERVICIOS BASICOS	8.449
COMBUSTIBLE	8.626
MANTENIMIENTO/REPARACION	27.863
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	70.060
SEGUROS	17
OTROS GASTOS	65.408
SUMINISTROS Y MATERIALES	20.751
IMPUESTOS/CONTRIBUCIONES	17.950
PROMOCION Y PUBLICIDAD	13.122
DEPRECIACION ACTIVOS FIJO	9.908
AMORTIZACIONES	2.900
OTROS GASTOS	2.775
GASTOS NO DEDUCIBLES	8.758
COMPRAS	
ALIMENTOS	424.144
BEBIDAS	23.081
LICORES Y CIGARRILLOS	4.696
COMPRAS GENERALES	
SUMINISTROS / EMPAQUES	31.396
MENAJE	2.872
ASEO Y LIMPIEZA	6.597
SERVICIO A MESAS	4.708
VARIAS	2.073
Diferencia de inventarios	-3.508
TOTAL	1,218.262

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 25 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 Álvarez
Asesor Financiero

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

Srta. Jemima Méndez
Control Interno