

RESTADIO CIA. LTDA.

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

RESTADIO 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	7
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.....	12
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

RESTADIO 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	81.929	4.370
4	ACTIVOS FINANCIEROS	121.351	217.597
5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	16.711	10.691
6	INVENTARIO	7.971	6.935
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	227.962	239.592
	ACTIVOS NO CORRIENTE:		
7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19.270	16.709
8-9	ACTIVO DIFERIDO	16.775	19.741
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	36.045	36.450
	TOTAL DE ACTIVOS	<u>264.007</u>	<u>276.042</u>
	PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTE:		
10	PASIVOS FINANCIEROS C/P	94.624	62.146
11	PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	19.301	23.780
12	OTROS PASIVOS CORRIENTES	65.837	68.205
13	PROVISIONES	6.794	6.255
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	186.556	160.385
	PASIVOS NO CORRIENTE:		
14	PROVISIONES L/P	53.405	95.618
	TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTE	53.405	95.618
	TOTAL DE PASIVOS	<u>239.961</u>	<u>256.003</u>
15	PATRIMONIO		
	CAPITAL	5.000	5.000
	RESERVAS	16.128	16.128
	RESULTADOS EJERCICIOS ANT	2.817	2.817
	Resultados Acum. NIIF	-55.186	-55.186
	Ganancias y Pérdidas Acum. Actuariales	47.900	0
	RESULTADO DEL PERIODO:	7.387	51.280
	TOTAL DE PATRIMONIO	<u>24.047</u>	<u>20.039</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atienza
Contador General

RESTADIO 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 1,358.085
	INGRESOS NO OPERACIONALES 540
	TOTAL DE INGRESOS <u>1.358.625</u>
17	GASTOS:
	GASTOS OPERACIONALES 808.528,52
	COMPRAS 532.374,56
	VARIACION DEL INVENTARIO -1.036
	TOTAL DE GASTOS <u>1.339.867</u>
	RESULTADO DEL PERIODO: <u>18.758</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

RESTADIO 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	5.000	16.128	2.817	-55.186	0	51.280	20.839
							0
Cambios en Políticas Contables:	-	-	-	-	-	-	0
Corrección de Errores:	-	-	-	-	-	-	0
Cambios del año en el Patrimonio:	0	0	0	0	47.900	-43.893	4.008
Dividendos	-	-	-	-	-	-51.280	-51.280
Ganancia o pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	7.387	7.387
Otros cambios	-	-	-	-	47.900	-	47900
Saldo al final del periodo 2015	5.000	16.128	2.817	-55.186	47.900	7.387	24.047

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

RESTADIO CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	2015
Utilidad del Ejercicio	18.758
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	18.365
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5.134
Ajustes por gastos en provisiones	13.231
Cambios en Activos y Pasivos.	99.412
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	-2.071
(Incremento) Disminución en cuentas por otras cuentas por cobrar	98.316,76
(Incremento) Disminución en anticipos de proveedores	0
(Incremento) Disminución en otros activos	-14.577
(Incremento) Disminución en inventarios	-1.036,15
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	40.532
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	7.414
Incremento (Disminución) en beneficios empleados	-29.167
Incremento (Disminución) en anticipos de clientes	0
Incremento (Disminución) en otros pasivos	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Operación	136.535
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-7.695
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Inversión	-7.695
Pagos de préstamos	0
Dividendos pagados	-51.280
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Financiación	-51.280
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo:	77.559
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo 2015	3.537
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo 2014	<u>81.096</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Ramiro Atencia
Contador General

RESTADIO 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**

RESTADIO CIA. LTDA., s.- Fue constituida el 27 de septiembre de 1989 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 PIZZERIA PARA SU CONSUMO INMEDIATO.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en REPUBLICA DEL SALVADOR N36-149 Y NACIONES UNIDAS en la ciudad de QUITO. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, Registro único de Contribuyentes No. 1790981061001.

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 2016.

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, Restadio Cia. 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.

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 pagan.

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	3.263	3.090
FINANCIERAS		
Diners Club del Ecuador	9.999	8.240
AmExpress Banco Guayaquil	135	134
Visa Banco Pichincha	23	0
Visa Electrón BcoPichincha	7	0
Pacificard Banco Pacifico	116	67
Visa Internacional	1.238	1.231
Electrón Internacional	1.012	1.338
Mastercar Internacional	1.342	962
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Varias	68.839	157.506
Dif. Depósitos Faltantes	61	56

PERSONAL

Anticipo de Sueldos	200	200
---------------------	-----	-----

CONSUMOS POR COBRAR

Cons. Branko Rosenfeld	2	2
Cons. Ursula Odette Hof	0	12
Cons. Varios	8.794	3.568
Anticipos a Proveedores	26.321	41.189
TOTAL	<u>121.351</u>	<u>217.597</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%	1.712	2.640
Compra Servicio 12%	6.769	3.506
IMPUESTO A LA RENTA		
Pagos en exceso	3.573	0
Ret. Fuente Iva 70% Serv	4.656	4.545
Total	<u>16.711</u>	<u>10.691</u>

6. INVENTARIO

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

	2015	2014
INVENTARIOS		
ALIMENTOS		
Aves	200	160
Carnes	343	171
Embutidos	709	1.246
Frutas	25	15
Lácteos	796	110
Legumbres	0	176
Viveres	1.462	1.684
Postres	0	64
Pastas y salsas	78	79
BEBIDAS		
Bebidas Varias	657	505
LICORES Y CIGARRILLOS		
Vinos	151	36
Cervezas	99	0

PRODUCTO PROCESADO		
Productos Procesados Var.	117	75
SUMINISTROS-EMPAQUES		
Cajas	565	544
Tarrinas y Contenedores	246	391
Fundas	651	164
Empaques Varios	121	152
ASEO Y LIMPIEZA		
Aseo y Limpieza Varios	707	69
SERVICIO A MESAS		
Servicio a mesas Varios	248	400
VARIOS		
Juguetes	367	19
Compras Varias	435	239
TOTAL	<u>7.980</u>	<u>6.297</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	13.142	13.142
Maquinaria y Equipo	25.554	17.859
Equipo Menor	4.399	4.399
Equipo de Computación	6.789	6.789
DEPRECIACION ACUMULADA		
Dep. Muebles y Enseres	-12.832	-12.242
Dep. Maquinaria y Equipo	-10.130	-7.827
Dep. Equipo Menor	-3.172	-2.801
Dep. Equipo de Computación	-4.479	-2.608
TOTAL	<u>19.270</u>	<u>16.709</u>

8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.-

En esta cuenta se acumula un activo por impuesto diferido por un valor de US\$14.550 que corresponde a la implementación de las NIIF.

9. ACTIVOS INTANGIBLES.-

Esta cuenta corresponde a un Software ICG por un costo histórico de US\$ 8.900, y acumula una amortización de US\$ 6.675.

10. PASIVOS FINANCIEROS.-

Corresponden a varios proveedores por la suma de US\$ 94.624.

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 Rla x pagar ejercicio	0	5.049
Imp a la renta empleados	0	50
10% Ret. Honorarios PN	285	127
Ret. Aplicables otros por	581	0
1% Ret. B/M Natur Corpora	488	611
2% Ret Servicios Mano Obr	152	24
2% Ret. Otras B/Servicios	0	122
1% Ret Transp priv ycarga	551	0
1% Ret. Promoc y Publicid	0	19
8% Ret. Arriendo Inmueble	1.224	1.278
1% Ret Sgs y Reaseguro	0	1
Iva Retención 100%	1.231	678
Iva Servicios 70%	112	83
Iva Compra Bienes 30%	32	49
IVA Vtas Locals Nelas 12%	14.646	15.689
TOTAL	<u>19.301</u>	<u>23.780</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	1.326	1.731
Aporte Patronal	1.705	2.225
Préstamos Quirografarios	1.853	2.017
CUENTAS x PAGAR EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar	9786	12.855
10% Servicios	12.205	13.074
15% Participación Trabaja	2.814	12.050
Multas	0	10
Otras Cuentas x Pagar	21.417	12.078
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Diferencia Tarjetas Créd.	507	431
Dif Depósitos Sobrantes	472	342
Varios por pagar	7.074	4.712
TOTAL	<u>65.837</u>	<u>68.205</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	1.169	1.526
Décimo Cuarto Sueldo	4.903	3.904
Fondo de Reserva	722	824
TOTAL	<u>6.794</u>	<u>6.255</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	21.919	52.756
Desahucio	8.270	16.946
Otras provisiones L/P	23.216	25.916
Total	<u>53.405</u>	<u>95.618</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".

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
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
Ing. Vicente Vallejo	1.257	1.257
DeHof S.A.	526	526
Sr. Juan Elías Erazo	196	196
Sra. Diana Lucía Rosenfel	130	130
Sr. Diego Iturraide G.	130	130
Cocoyoc Cia. Ltda.	777	777
Sr. Calais Jean Claude	250	250
Adkybusiness Cia Ltda	1.734	1.734
RESERVAS		
Reserva Legal	1.000	1.000
Reserva Estatutaria	1.421	1.421
Reserva de Capital	13.707	13.707

UTILIDADES Y PERDIDAS ACUM

Resultados Acum. NIIF	-55.186	-55.186
Utilidad años anteriores	2.817	2.817
Gan y Perd Acumul Actuari	47.900	0
RESULTADOS		
Utilidad	7.387	51.280
TOTAL	<u>24.047</u>	<u>20.039</u>

16. INGRESOS

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

	2015
INGRESOS	
VENTAS TARIFA 12%	
Ventas Netas Local	1.358.085
Otras Rtas No Oper. 12%	390
OTRAS RENTAS	
Otros Ingresos	150
TOTAL	<u>1.358.625</u>

17. COSTOS Y GASTOS

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

	2015
GASTOS OPERACIONALES	
SUELDOS Y SALARIOS ENROLA	180.003
SUELDOS Y SALARIOS ADMIN	20.902
BENEFICIOS SOCIALES E IND	17.183
BENEFICIOS SOCIALES ADMIN	2.323
HONORARIOS COMISIONES PN	83.870
GASTOS GENERALES	
GASTOS GENERALES	174.824
SERVICIOS BASICOS	9.344
COMBUSTIBLE	7.267
MANTENIMIENTO/REPARACION	91.427
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	56.981
SEGUROS	91
OTROS GASTOS	69.706
SUMINISTROS Y MATERIALES	24732
IMPUESTOS/ CONTRIBUCIONES	26.064
PROMOCION Y PUBLICIDAD	15.481
DEPRECIACION ACTIVOS FIJO	5.134
AMORTIZACIONES	2.967

OTROS GASTOS	13.697
GASTOS NO DEDUCIBLES	6.536
COMPRAS	
ALIMENTOS	451.688
BEBIDAS	28.907
LICORES Y CIGARRILLOS	6.888
COMPRAS GENERALES	
SUMINISTROS / EMPAQUES	29.541
MENAJE	3.572
ASEO Y LIMPIEZA	4.947
SERVICIO A MESAS	4.269
VARIAS	2763
Diferencia de inventarios	-1.036
TOTAL	<u>1.339.867</u>

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 30 del 2016), 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. Ramiro Atencia
Contador General

Srta. Jemima Méndez
Control Interno