

RESTAURANTE ATAHUALPA RESATAHUALPA CIA. LTDA.

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

RESTAURANTE ATAHUALPA RESATAHUALPA 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.....	13
11. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	13
12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13
13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13
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

RESTAURANTE ATAHUALPA RESATAHUALPA 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	71.923	23.367
4	ACTIVOS FINANCIEROS	150.647	201.079
5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	14.434	9.324
6	INVENTARIO	6.363	7.799
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	243.366	241.569
	ACTIVOS NO CORRIENTE:		
7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23.419	29.160
8-9	ACTIVO DIFERIDO	16.982	20.416
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	40.402	49.575
	TOTAL DE ACTIVOS	283.768	291.145
	PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTE:		
10	PASIVOS FINANCIEROS C/P	130.625	99.637
11	PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	18.279	26.816
12	OTROS PASIVOS CORRIENTES	55.894	57.369
13	PROVISIONES	6.196	5.982
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	210.994	189.805
	PASIVOS NO CORRIENTE:		
14	PROVISIONES L/P	62.570	98.883
	TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTE	62.570	98.883
	TOTAL DE PASIVOS	273.564	288.687
15	<u>PATRIMONIO</u>		
	CAPITAL	5.000	5.000
	RESERVAS	6.884	6.884
	RESULTADOS EJERCICIOS ANT	2.544	2.544
	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	-65.551	-65.551
16	GAN. Y PERD. ACUMULADAS ACTUARIALES	45.289	0
	RESULTADO DEL PERIODO:	16.039	53.581
	TOTAL DE PATRIMONIO	10.204	2.457

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

RESTAURANTE ATAHUALPA RESATAHUALPA 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 1.196.342
	INGRESOS NO OPERACIONALES 8.414
	TOTAL DE INGRESOS <u>1.204.756</u>
17	GASTOS:
	GASTOS OPERACIONALES 705.597
	COMPRAS 469.618
	VARIACION DEL INVENTARIO 1.436
	TOTAL DE GASTOS <u>1.176.651</u>
	RESULTADO DEL PERIODO: <u>28.104</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

RESTAURANTE ATAHUALPA RESATAHUALPA CIA. LTDA.**ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(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	6.884	2.544	-65.551	0	53.581	2.457
							0
Cambios en Políticas Contables:	-	-	-	-	-	-	0
Corrección de Errores:	-	-	-	-	-	-	0
Cambios del año en el Patrimonio:	0	0	0	0	45.289	-37.542	7.747
Dividendos	-	-	-	-	-	-53.581	-53.581
Ganancia o pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	16.039	16.039
Otros cambios	-	-	-	-	45.289	-	45.289
Saldo al final del periodo 2015	5.000	6.884	2.544	-65.551	45.289	16.039	10.204

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

RESTAURANTE ATAHUALPA RESATAHUALPA CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	2015
Utilidad del Ejercicio	28.104
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	22.646
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9.318
Ajustes por gastos en provisiones	13.328
Cambios en Activos y Pasivos.	54.964
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	-329
(Incremento) Disminución en cuentas por otras cuentas por cobrar	50.761.70
(Incremento) Disminución en anticipos de proveedores	0
(Incremento) Disminución en otros activos	-12.959
(Incremento) Disminución en inventarios	1.435.95
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	39.396
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	4.185
Incremento (Disminución) en beneficios empleados	-27.527
Incremento (Disminución) en anticipos de clientes	0
Incremento (Disminución) en otros pasivos	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Operación	105.714
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-3.547
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Inversión	-3.547
Pagos de préstamos	0
Dividendos pagados	-53.581
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Financiación	-53.581
incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo:	48.586
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo 2015	22.504
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo 2015	<u>71.090</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapla Báez
Contador General

RESTAURANTE ATAHUALPA RESATAHUALPA CIA. LTDA.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

RESTAURANTE ATAHUALPA RESATAHUALPA CIA. LTDA. - Fue constituida el 05 de agosto de 1994 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 MARISCAL SUCRE S/N Y CANELO en la ciudad de QUITO. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, Registro único de Contribuyentes No. 1791274563001.

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, Restaurante Atahualpa Resatahualpa 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 períodos 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 2015 y 2014, 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	1.615	1.615
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Varias	79.281	135.883
Dif. Depósitos Faltantes	37	15
PERSONAL		
Anticipo de Sueldos	50	1.260
TERCEROS		

CONSUMOS POR COBRAR

Cons. Varios	4.346	2.523
Garantías por Cobrar	1400	1.400
Anticipos a Proveedores	54.085	48.882

FINANCIERAS

Diners Club del Ecuador	4.842	5.291
Visa Banco del Austro	21	37
Mastercard Banco Austro	98	19
AmExpress Banco Guayaquil	265	148
Visa Banco Pichincha	0	94
Visa Electrón Bco Pichincha	19	92
Pacificard Banco Pacífico	254	164
Cuota Fácil	64	75
Mastercard Bco Pichincha	158	108
Visa Internacional	1.388	1.124
Electrón Internacional	1.558	1.610
Mastercar Internacional	1.158	739
TOTAL	<u>150.647</u>	<u>201.079</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2015	2014
CREDITO TRIBUTARIO		
IVA COMPRAS		
Compra Bienes 12%	1.774	2.069
Compra Servicio 12%	8.327	3.831
IMPUESTO A LA RENTA		
Pagos en exceso	1.030	0
Ret. Fuente Iva 70% Serv	3.303	3.424
TOTAL	<u>14.434</u>	<u>9.324</u>

6. INVENTARIO

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

	2015	2014
INVENTARIOS		
ALIMENTOS		
Aves	85	153
Carnes	234	95
Embutidos	167	833
Frutas	0	30
Lácteos	516	450
Legumbres	0	250
Viveres	1.311	2.140

Postres	0	69
Pastas y salsas	97	82
BEBIDAS		
Bebidas Varias	501	344
LICORES Y CIGARRILLOS		
Vinos	208	237
Cervezas	24	46
PRODUCTO PROCESADO		
Productos Procesados Var.	71	85
SUMINISTROS-EMPAQUES		
Cajas	595	379
Tarrinas y Contenedores	569	407
Fundas	409	254
Empaques Varios	250	273
ASEO Y LIMPIEZA		
Aseo y Limpieza Varios	527	786
SERVICIO A MESAS		
Servicio a mesas Varios	258	448
VARIOS		
Juguetes	12	95
Compras Varias	528	341
TOTAL	<u>6.363</u>	<u>7.799</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

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

	2015	2014
ACTIVO FIJO		
Vehículos	27.633	27.633
Muebles y Enseres	8.749	8.749
Maquinaria y Equipo	15.624	12.047
Equipo Menor	4.574	4.574
Equipo de Computación	5.139	5.139
DEPRECIACION ACUMULADA		
Dep. Vehículos	-17.501	-11.975
Dep. Muebles y Enseres	-7.129	-6.310
Dep. Maquinaria y Equipo	-7.640	-6.260
Dep. Equipo Menor	-2.361	-1.926
Dep. Equipo de Computación	-3.669	-2.511
TOTAL	<u>23.419</u>	<u>29.160</u>

8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.-

En esta cuenta se acumula un activo por impuesto diferido por un valor de US\$14.407 que corresponde a la implementación de las NIIF.

9. **ACTIVOS INTANGIBLES.-**

Esta cuenta corresponde al Software ICG por un costo histórico de US\$ 10.300, y acumula una amortización de US\$ 7.725.

10. **PASIVOS FINANCIEROS.-**

Corresponden a varios proveedores por la suma de US\$ 130.625.

11. **PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE**

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

	2015	2014
CON LA ADMIN TRIBUTARIA		
Imp Rta x pagar ejercicio	0	8,055
Imp a la renta empleados	100	35
10% Ret. Honorarios PN	166	163
Rel. Aplicables otros por	849	0
1% Ret. B/M Natur Corpora	462	546
2% Ret Servicios Mano Obr	306	62
2% Ret. Otras B/Servicios	0	107
1% Ret Transp priv ycarga	464	0
1% Ret. Promoc y Publicid	0	20
8% Ret. Arriendo Inmueble	1.249	1.390
1% Ret Sgs y Reaseguro	0	2
Iva Retención 100%	766	509
Iva Servicios 70%	230	184
Iva Compra Bienes 30%	62	28
IVA Vtas Locals Netas 12%	13.626	15.715
TOTAL	<u>18.279</u>	<u>26.816</u>

12. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

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

	2015	2014
CON EL IEES		
Aporte Individual	1.194	1.521
Aporte Patronal	1.545	1.955
Préstamos Quirografarios	1.513	1.607
CUENTAS x PAGAR EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar	8.775	11.352
10% Servicios	11.304	13.048
15% Participación Trabaja	4.216	12.505
Multas	0	499
Otras Cuentas x Pagar	17.692	9.371

CTAS X PAGAR ACCIONISTAS

Cuentas x pagar varias	1.248	1.248
------------------------	-------	-------

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Diferencia Tarjetas Créd.	12	29
---------------------------	----	----

Dif Depósitos Sobrantes	133	107
-------------------------	-----	-----

Varios por pagar	8.263	4.128
------------------	-------	-------

TOTAL	<u>55.894</u>	<u>57.369</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	1.060	1.341
Décimo Cuarto Sueldo	4.385	3.825
Fondo de Reserva	751	816
TOTAL	<u>6.196</u>	<u>5.982</u>

14. PROVISIONES L/P

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

	2015	2014
PROVISIONES L/P		
Jubilación Patronal	20.612	51.806
Desahucio	11.759	16.878
Otras L/P	30.199	30.199
Total	<u>62.570</u>	<u>98.883</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 estudios actuariales, el mismo que está representado por:

	2015	2014
CAPITAL SOCIAL		
Ing. Vicente Vallejo	1.194	1.194
DeHof S.A.	1.694	1.694
Sr. Juan Elías Erazo	83	83

Sra. Diana Lucía Rosenfel	56	56
Sr. Diego Iturralde G.	56	56
Cocoyoc Cia. Ltda.	361	361
Adkybusiness Cia Ltda	1.556	1.556
RESERVAS		
Reserva Legal	1.000	1.000
Reserva Estatutaria	940	940
Reserva de Capital	4.943	4.943
UTILIDADES Y PERDIDAS ACUM		
Utilidad del Ejercicio	0	0
Resultados Acum. NIIF	-65.551	-65.551
Utilidad años anteriores	2.544	2.544
Gan y Perd Acumul Actuariales	45.289	
RES PRESENTE EJERCICIO		
Utilidad	16.039	53.581
TOTAL	<u>10.204</u>	<u>2.457</u>

16. INGRESOS

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

	2015
INGRESOS	
VENTAS TARIFA 12%	
Ventas Netas Local	1.196.342
Otras Rtas No Oper. 12%	8.163
OTRAS RENTAS	
Rendimientos Financieros	22
Otros Ingresos	229
TOTAL	<u>1.204.756</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	158.191
SUELDOS Y SALARIOS ADMIN	24.028
BENEFICIOS SOCIALES E IND	14.884
BENEFICIOS SOCIALES ADMIN	3.025
HONORARIOS COMISIONES PN	98.074
GASTOS GENERALES	
GASTOS GENERALES	177.275

SERVICIOS BASICOS	9.372
COMBUSTIBLE	5.577
MANTENIMIENTO/REPARACION	28.041
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	46.418
SEGUROS	91
OTROS GASTOS	58.434
SUMINISTROS Y MATERIALES	20.947
IMPUESTOS/ CONTRIBUCIONES	24.209
PROMOCION Y PUBLICIDAD	13.054
DEPRECIACION ACTIVOS FIJO	9.318
AMORTIZACIONES	3.433
OTROS GASTOS	4.545
GASTOS NO DEDUCIBLES	6.701
COMPRAS	
ALIMENTOS	411.253
BEBIDAS	14.997
LICORES Y CIGARRILLOS	2.511
COMPRAS GENERALES	
SUMINISTROS / EMPAQUES	26.512
MENAJE	3.599
ASEO Y LIMPIEZA	5.441
SERVICIO A MESAS	3.824
VARIAS	1.481
Diferencia de Inventarios	1.436
TOTAL	<u>1.176.651</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 Dogotau
Representante Legal

Sr. Enrique Álvarez
Asesor Financiero

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

Srta. Jemima Méndez
Control Interno