

RESTAURANTE CUMBAYA RESCUMBAYA CIA. LTDA.

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

RESTAURANTE CUMBAYA RESCUMBAYA 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.....	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 CUMBAYA RESCUMBAYA 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	53.128	7.756
4	ACTIVOS FINANCIEROS	142.057	177.480
5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	18.302	8.392
6	INVENTARIO	6.804	6.290
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	220.291	199.919
	ACTIVOS NO CORRIENTE:		
7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27.572	28.236
8-9	ACTIVO DIFERIDO	14.924	17.224
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	42.496	45.461
	TOTAL DE ACTIVOS	<u>262.787</u>	<u>245.379</u>
	PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTE:		
10	PASIVOS FINANCIEROS C/P	118.391	70.948
11	PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	17.122	19.469
12	OTROS PASIVOS CORRIENTES	67.384	65.543
13	PROVISIONES	5.915	5.492
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	208.812	161.452
	PASIVOS NO CORRIENTE:		
14	PROVISIONES L/P	27.190	71.253
	PASIVO DIFERIDO	0.00	0.00
	TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTE	27.190	71.253
	TOTAL DE PASIVOS	<u>236.002</u>	<u>232.705</u>
15	<u>PATRIMONIO</u>		
	CAPITAL	5.000	5.000
	RESERVAS	9.972	9.972
	RESULTADOS EJERCICIOS ANT	0	0
	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	-48.890	-48.890
	GAN. Y PERD. ACUMULADAS ACTUARIALES	42.742	0
	RESULTADO DEL PERIODO:	17.962	46.593
	TOTAL DE PATRIMONIO	<u>26.786</u>	<u>12.674</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

RESTAURANTE CUMBAYA RESCUMBAYA 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 1.135.841
	INGRESOS NO OPERACIONALES 3.048
	TOTAL DE INGRESOS <u>1.138.889</u>
17	COSTOS Y GASTOS:
	GASTOS OPERACIONALES 668.389.85
	COMPRAS 441.795.31
	VARIACION DEL INVENTARIO -514
	TOTAL DE GASTOS <u>1.109.671</u>
	RESULTADO DEL PERIODO: <u>29.217</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapla Báez
Contador General

RESTAURANTE CUMBAYA RESCUMBAYA 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	9.972	0	-48.890	0	46.593	12.674
							0
Cambios en Políticas Contables:	-	-	-	-	-	-	0
Corrección de Errores:	-	-	-	-	-	-	0
Cambios del año en el Patrimonio:	0	0	0	0	42.742	-28.631	14.112
Dividendos	-	-	-	-	-	-46.593	-46.593
Ganancia o pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	17.962	17.962
Otros cambios	-	-	-	-	42.742	-	42.742
Saldo al final del periodo 2015	5.000	9.972	0	-48.890	42.742	17.962	26.786

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

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

	2015
Utilidad del Ejercicio	29.217
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	15.704
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5.744
Ajustes por gastos en provisiones	9.960
Cambios en Activos y Pasivos.	52.123
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	-2.399
(Incremento) Disminución en cuentas por otras cuentas por cobrar	37.822.81
(Incremento) Disminución en anticipos de proveedores	0
(Incremento) Disminución en otros activos	-16.782
(Incremento) Disminución en inventarios	-513.89
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	61.765
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	-1.869
Incremento (Disminución) en beneficios empleados	-25.900
Incremento (Disminución) en anticipos de clientes	0
Incremento (Disminución) en otros pasivos	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Operación	97.044
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-5.079
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Inversión	-5.079
Pagos de préstamos	0
Dividendos pagados	-46.593
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Financiación	-46.593
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo:	45.372
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo 2015	6.923
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo 2015	<u>52.295</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

RESTAURANTE CUMBAYA RESCUMBAYA 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

RESTAURANTE CUMBAYA RESCUMBAYA CIA. LTDA., ... Fue constituida el 07 de junio de 1995 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.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en AV. INTEROCEANICA S/N Y DIEGO DE ROBLES en la ciudad de QUITO. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, Registro único de Contribuyentes No. 1791292871001.

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 Cumbayá Rescumbayá Cía. Ltda., decide continuar con el método de valoración de activos fijos, el Método del Costo y aplicará esta 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 período 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 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	1.656	1.476
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Varias	87.571	135.058
Dif. Depósitos Faltantes	99	63
PERSONAL		
Anticipo de Sueldos	0	844
TERCEROS		

CONSUMOS POR COBRAR

Cons. Branko Rosenfeld	8,00	38
Cons. Sandra Rosenfeld	63	131
Cons Miguel Degetau	41	41
Cons. Ursula Odette Hof	318	181
Cons. Varios	5.635	2.377
Garantías por Cobrar	0	345
Anticipos a Proveedores	27.950	20.434

FINANCIERAS

Diners Club del Ecuador	9.685	8.972
AmExpress Banco Guayaquil	154	39
Visa Banco Pichincha	1.050	623
Visa Electrón Bco Pichincha	608	54
Pacificard Banco Pacífico	1.270	1.061
Cuota Fácil	9	0
Mastercard Bco Pichincha	28	0
Visa Internacional	3.373	2.730
Electrón Internacional	71	806
Mastercar Internacional	2.457	2.207
TOTAL	<u>142.057</u>	<u>177.480</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%	1.792	1.940
Compra Servicio 12%	7.995	2.656
IMPUESTO A LA RENTA		
Pagos en exceso	4.305	0
Ret. Fuente Iva 70% Serv	4.211	3.796
TOTAL	<u>18.302</u>	<u>8.392</u>

6. INVENTARIO

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

	2015	2014
INVENTARIOS		
ALIMENTOS		
Aves	108	81
Carnes	365	173
Embutidos	469	1.094
Frutas	0	11
Lácteos	245	341
Legumbres	0	113

Viveres	1,768	1.361
Postres	0	93
Pastas y salsas	34	57
BEBIDAS		
Bebidas Varias	228	274
LICORES Y CIGARRILLOS		
Vinos	0	55
Cervezas	28	10
PRODUCTO PROCESADO		
Productos Procesados Var.	112	50
SUMINISTROS-EMPAQUES		
Cajas	0	450
Tarrinas y Contenedores	631	529
Fundas	541	0
Empaques Varios	133	188
ASEO Y LIMPIEZA		
Aseo y Limpieza Varios	807	671
SERVICIO A MESAS		
Servicio a mesas Varios	591	516
VARIOS		
Juguetes	186	0
Compras Varias	560	224
TOTAL	<u>6.804</u>	<u>6.290</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	25.138	25.138
Maquinaria y Equipo	14.174	9.095
Equipo Menor	9.636	9.636
Equipo de Computación	8.743	8.743
DEPRECIACION ACUMULADA		
Dep. Muebles y Enseres	-13.619	-11.687
Dep. Maquinaria y Equipo	-5.463	-4.324
Dep. Equipo Menor	-5.017	-4.222
Dep. Equipo de Computación	-6.020	-4.143
TOTAL	<u>27.572</u>	<u>28.236</u>

8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.-

En esta cuenta se acumula un activo por impuesto diferido por un valor de US\$13.199 que corresponde a la implementación de las NIIF.

9. ACTIVOS INTANGIBLES.-

Esta cuenta corresponde a un Software ICG por un costo histórico de US\$ 6.900, y acumula una amortización de US\$ 5.175.

10. PASIVOS FINANCIEROS.-

Corresponden a varios proveedores por la suma de US\$118.391.

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	4.976
Imp a la renta empleados	0	90
10% Ret. Honorarios PN	299	141
Ret. Aplicables otros por	891	0
1% Ret. B/M Natur Corpora	452	446
2% Ret Servicios Mano Obr	95	18
2% Ret. Otras B/Servicios	0	86
1% Ret Transp priv ycarga	617	0
1% Ret. Promoc y Publicid	0	15
8% Ret. Arriendo Inmueble	1.089	1.056
1% Ret Sgs y Reaseguro	0	1
Iva Retención 100%	965	420
Iva Servicios 70%	48	70
Iva Compra Bienes 30%	50	33
IVA Vtas Locals Netas 12%	12.615	12.118
TOTAL	<u>17.122</u>	<u>19.469</u>

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

	2015	2014
CON EL IESS		
Aporte Individual	1.019	1.425
Aporte Patronal	1.310	1.847
Préstamos Quirografarios	828	965
CUENTAS x PAGAR EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar	7.993	11.064
10% Servicios	10.512	10.098
15% Participación Traba	4.383	10.856

Multas	0	1.215
Otras Cuentas x Pagar	20.835	10.092
CTAS X PAGAR ACCIONISTAS		
Cuentas x pagar varias	6.184	6.184
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Diferencia Tarjetas Créd.	72	92
Dif Depósitos Sobrantes	244	185
Varios por pagar	14.004	11.521
TOTAL	<u>67.384</u>	<u>65.543</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	1.197	1.262
Décimo Cuarto Sueldo	4.427	3.621
Fondo de Reserva	291	609
TOTAL	<u>5.915</u>	<u>5.492</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	11.167	39.795
Desahucio	5.307	12.796
Otras L/P	10.716	18.662
Total	<u>27.190</u>	<u>71.253</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
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
Ing. Vicente Vallejo	825	825

Sra. Sandra Rosenfeld	175	175
DeHof S.A.	1.500	1.500
Sr. Juan Elías Erazo	75	75
Sra. Diana Lucia Rosenfel	50	50
Sr. Diego Iturralde G.	50	50
Cocoyoc Cia. Ltda.	675	675
Adkybusiness Cia Ltda	1.650	1.650
RESERVAS		
Reserva Legal	1.000	1.000
Reserva Estalutaria	234	234
Reserva de Capital	8.737	8.737
UTILIDADES Y PERDIDAS ACUM		
Utilidad del Ejercicio	0	0
Resultados Acum. NIIF	-48.890	-48.890
Gan y Perd Acumul Actuarial	42.742	0
RES PRESENTE EJERCICIO		
Utilidad	17.962	46.593
TOTAL	<u>26.786</u>	<u>12.674</u>

16. INGRESOS

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

	2015
INGRESOS	
VENTAS TARIFA 12%	
Ventas Netas Local	1.135.841
Otras Rtas No Oper. 12%	3.008
OTRAS RENTAS	
Otros Ingresos	40
TOTAL	<u>1.138.889</u>

17. GASTOS

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

	2015
GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS PERSONAL	
SUELDOS Y SALARIOS ENROLA	146.532
SUELDOS Y SALARIOS ADMIN	14.086
BENEFICIOS SOCIALES E IND	14.022
BENEFICIOS SOCIALES ADMIN	1.450
HONORARIOS COMISIONES PN	88.802

GASTOS GENERALES	
GASTOS GENERALES	153.067
SERVICIOS BASICOS	9.221
COMBUSTIBLE	7.199
MANTENIMIENTO/REPARACION	29.108
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	64.135
SEGUROS	91
OTROS GASTOS	55.332
SUMINISTROS Y MATERIALES	20.868
IMPUESTOS/ CONTRIBUCIONES	35.274
PROMOCION Y PUBLICIDAD	12.147
DEPRECIACION ACTIVOS FIJO	5.744
AMORTIZACIONES	2.300
OTROS GASTOS	2.621
GASTOS NO DEDUCIBLES	6.403
COMPRAS	
ALIMENTOS	380.769
BEBIDAS	21.100
LICORES Y CIGARRILLOS	3.011
COMPRAS GENERALES	
SUMINISTROS / EMPAQUES	25.798
MENAJE	2.620
ASEO Y LIMPIEZA	3.640
SERVICIO A MESAS	3.338
VARIAS	1.519
Diferencia de Inventarios	-514
TOTAL	<u>1.109.671</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 Álvarez
Asesor Financiero

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

Srta. Jemima Méndez
Control Interno