

PIZARRICA CIA. LTDA.

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

PIZARRICA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Contenido

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	4
ESTADOS DE DEFICIENCIA PATRIMONIAL	5
ESTADOS DE FLUJOS 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	7
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.-.....	13
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

PIZARRICA 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	89.165	20.741
4	ACTIVOS FINANCIEROS	258.329	244.473
5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	18.114	13.215
6	INVENTARIO	7.255	7.576
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	372.863	286.006
	ACTIVOS NO CORRIENTE:		
7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26.569	36.612
8-9	ACTIVO DIFERIDO	16.837	19.903
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	43.406	56.515
	TOTAL DE ACTIVOS	416.269	342.520
	PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTE:		
10	PASIVOS FINANCIEROS C/P	216.600	160.983
11	PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	19.640	19.094
12	OTROS PASIVOS CORRIENTES	94.008	93.051
13	PROVISIONES	5.652	5.427
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	335.900	278.555
	PASIVOS NO CORRIENTE:		
14	PROVISIONES L/P	63.753	93.284
	TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTE	63.753	93.284
	TOTAL DE PASIVOS	399.652	371.838
15	PATRIMONIO		
	CAPITAL	5.000	5.000
	RESERVAS	5.115	5.115
	RESULTADOS EJERCICIOS ANT	3.326	3.326
	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	-51.419	-51.419
	GAN. Y PERD. ACUMULADAS ACTUARIALES	38.611	0
	RESULTADO DEL PERIODO:	15.984	8.661
	TOTAL DE PATRIMONIO	16.617	-29.318

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

PIZARRICA CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 (Expresados en miles Dólares)

<u>Notas:</u>	<u>2015</u>
16	INGRESOS
	INGRESOS OPERACIONALES 1.192.984
	INGRESOS NO OPERACIONALES 9.858
	TOTAL DE INGRESOS <u>1.202.842</u>
17	COSTOS Y GASTOS:
	GASTOS OPERACIONALES 686.403.13
	COMPRAS 488.447.24
	VARIACION DEL INVENTARIO 321
	TOTAL DE GASTOS <u>1.175.171</u>
	RESULTADO DEL PERIODO: <u>27.671</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

PIZARRICA CIA. LTDA.
**ESTADOS DE DEFICIENCIA PATRIMONIAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
 (Expresados en miles 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	5.115	3.326	-51.419	0	8.661	-29.318
Cambios en Políticas Contables:	-	-	-	-	-	-	0
Corrección de Errores:	-	-	-	-	-	-	0
Cambios del año en el Patrimonio:	0	0	0	0	38.611	7.324	45.935
Dividendos	-	-	-	-	-	-8.661	-8.661
Ganancia o pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	15.984	15.984
Otros cambios	-	-	-	-	38.611	-	38611
Saldo al final del periodo 2015	5,000	5,115	3,326	-51,419	38,611	15,984	16,617

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Marco Tapia Báez
Contador General

PIZARRICA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 Ver notas a los estados financieros

	2015
Utilidad del Ejercicio	27.671
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	22.529
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	10.043
Ajustes por gastos en provisiones	12.486
Cambios en Activos y Pasivos.	26.885
(Incremento) Incremento en cuentas por cobrar clientes	-503
(Incremento) Incremento en cuentas por otras cuentas por cobrar	-13.352,65
Incremento en anticipos de proveedores	0
(Incremento) Disminución en otros activos	-12.435
(Disminución) Incremento en inventarios	321,04
(Disminución) Incremento en cuentas por pagar comerciales	103.706
(Incremento) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-33.304
(Incremento) Disminución en beneficios empleados	-17.548
Disminución en anticipos de clientes	0
Incremento en otros pasivos	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Operación	77.085
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Inversión	0
Pagos de préstamos	0
Dividendos pagados	-8.661
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Financiación	-8.661
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo:	68.424
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo 2015	19.908
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo 2015	<u>88.332</u>

 Sr. Michael Degetau
 Representante Legal

 Sr. Marco Tapia Báez
 Contador General

PIZARRICA 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

PIZARRICA CIA. LTDA. ... Fue constituida el 02 de julio de 1999 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 Pizzerías para su Consumo Inmediato.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en Av. LA PRENSA N51-20 Y AV. AMAZONAS en la ciudad de Quito. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, Registro Único de Contribuyentes No. 1791700236001.

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, Pizarrica 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 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

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

Garantias por Cobrar	660	660
FINANCIERAS		
Diners Club del Ecuador	7.397	8.601
Visa Banco del Austro	0	4
Mastercard Banco Austro	0	41
AmExpress Banco Guayaquil	156	216
Visa Banco Pichincha	388.38	0
Visa ElectrónBcoPichincha	175.42	0
Pacificard Banco Pacifico	192.70	125
Cuota Fácil	423.17	0
Mastercard Bco Pichincha	260	
Visa Internacional	1.368	1.193
Electrón Internacional	881	1.161
Mastercar Internacional	1.394	909
Total	<u>258.329</u>	<u>244.473</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2015	2014
IVA COMPRAS		
Compra Bienes 12%	1.656	2.106
Compra Servicio 12%	7.575	4.300
IMPUESTO A LA RENTA		
Pagos en exceso	4.857	2.344
Ret. Fuente Iva 70% Serv	4.026	4.464
Total	<u>18.114</u>	<u>13.215</u>

6. INVENTARIO

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

	2015	2014
ALIMENTOS		
Aves	285	13
Carnes	313	288
Embulidos	1.160	683
Frutas	35	39
Lácteos	597	414
Legumbres	0	254
Viveres	1.218	1.802
Postres	0	74
Pastas y salsas	133	153
BEBIDAS		

Bebidas Varias	535	430
LICORES Y CIGARRILLOS		
Vinos	332	166
Cervezas	63	48
PRODUCTO PROCESADO		
Productos Procesados Var.	132	115
SUMINISTROS-EMPAQUES		
Cajas	399	533
Tarrinas y Contenedores	366	846
Fundas	507	102
Empaques Varios	177	267
ASEO Y LIMPIEZA		
Aseo y Limpieza Varios	702	682
SERVICIO A MESAS		
Servicio a mesas Varios	253	485
VARIOS		
Juquetes	50	127
Compras Varias	0	56
Total	<u>7.255</u>	<u>7.576</u>

7. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

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

	2015	2014
VEHICULOS		
Automóviles	24.506	24.506
MUEBLES Y ENSERES		
Muebles y Enseres	8.907	8.907
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Maquinaria y Equipo	12.617	12.617
EQUIPO MENOR		
Equipo Menor	4.414	4.414
EQUIPO DE COMPUTACION		
Equipo de Computación	10.458	10.458
DEPRECIACION ACUMULADA		
Dep. Automóviles	(15.520)	(10.619)
Dep. Muebles y Enseres	(2.289)	(1.424)
Dep. Maquinaria y Equipo	(7.374)	(6.193)
Dep. Equipo Menor	(2.353)	(1.939)
Dep. Equipo de Computación	(6.796)	(4.115)
Total	<u>26.569</u>	<u>36.612</u>

8. **ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.-**

En esta cuenta se acumula un activo por impuesto diferido por un valor de US\$ 14.539 que corresponde a la implementación de las NIF.

9. **ACTIVOS INTANGIBLES.-**

Esta cuenta corresponde a un Software ICG por un costo histórico de US\$ 9.200,00 y acumula una amortización de US\$ 6.901

10. **PASIVOS FINANCIEROS.-**

Corresponden a varios proveedores por la suma de US\$ 216.600

11. **PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE**

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

	2015	2014
PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE		
Imp a la renta empleados	150	90
8% Ret. Honor Comis. PN	0	62
10% Ret. Honorarios PN	666	324
Rel. Aplicables otros	697	0
1% Ret. B/M Natur Corpora	476	559
2% Ret Servicios Mano Obr	112	62
2% Ret. Otras B/Servicios	0	183
1% Ret Transp priv y carga	658	0
1% Ret. Promoc y Publicid	0	18
8% Ret. Arriendo Inmueble	1.128	1.175
1% Ret Sgs y Reaseguro	0	1
Iva Retención 100%	1.693	891
Iva Servicios 70%	45	248
Iva Compra Bienes 30%	24	25
IVA Vtas Locals Netas 12%	13.991	15.455
Total	<u>19.840</u>	<u>19.094</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	1.085	1.516
Aporte Patronal	1.450	1.949
Préstamos Quirografarios	613	1.018
CUENTAS x PAGAR EMPLEADOS		

Sueldos por Pagar	9.383	11.972
10% Servicios	11.659	12.879
15% Participación Trabaja	4.151	2.823
Retenciones Judiciales	140	70
Multas	0	317
Otras Cuentas x Pagar	15.943	9.333
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Diferencia Tarjetas Créd.	366	354
Dif Depósitos Sobrantes	237	156
Cuentas x pagar varias	1.495	1.495
Varios por pagar	47.486	49.167
Total	<u>94.008</u>	<u>93.051</u>

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

	2015	2014
PROVISIONES C/P		
Décimo Tercer Sueldo	975	1.337
Décimo Cuarto Sueldo	4.232	3.530
Fondo de Reserva	445	560
Total	<u>5.652</u>	<u>5.427</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	25.030	46.627
Desahucio	10.532	18.466
Otras L/P	28.191	28.191
Total	<u>63.753</u>	<u>93.284</u>

La compañía efectuó el estudio actuarial por el año 2015, este análisis fue determinado por VoiRisk 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
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
Ing. Vicente Vallejo	640	640
Sra. Sandra Rosenfeld	250	250

DeHof S.A.	1.250	1.250
Sr. Juan Elías Erazo	91	91
Sra. Diana Lucía Rosenfel	60	60
Sr. Diego Iturralde G.	60	60
Cocoyoc Cia. Ltda.	536	536
Sr. Calais Jean Claude	250	250
Adkybusiness Cia Ltda	1.863	1.863
RESERVAS		
Reserva Legal	1.000	1.000
Reserva Estatutaria	361	361
Reserva de Capital	3.754	3.754
UTILIDADES Y PERDIDAS ACU		
Resultados Acum. NIIF	(51.419)	(51.419)
Utilidad años anteriores	3.326	3.326
Gan y Perd Acumul Actuariales	38.611	0
RES PRESENTE EJERCICIO		
Utilidad	15.984	8.661
Total	<u>16.617</u>	<u>(29.318)</u>

16. INGRESOS

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

	2015
VENTAS NETAS	
Ventas Netas Local	1.192.984
Otras Rtas NoOper.12%	4.295
OTRAS RENTAS	
Otros Ingresos	5.563
Total	<u>1.202.842</u>

17. COMPRAS Y GASTOS

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

	2015
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS PERSONAL	
SUELDOS Y SALARIOS ENROLA	148.095
SUELDOS Y SALARIOS ADMIN	20.183
BENEFICIOS SOCIALES E IND	13.970
BENEFICIOS SOCIALES ADMIN	2.462
HONORARIOS COMISIONES PN	
PROFESIONALES	85.960
GASTOS GENERALES	
GASTOS GENERALES	150.500
SERVICIOS BASICOS	9.659

COMBUSTIBLE	6.459
MANTENIMIENTO/REPARACION	21.938
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	65.849
SEGUROS	91
OTROS GASTOS	65.229
SUMINISTROS Y MATERIALES	26.231
IMPUESTOS/ CONTRIBUCIONES	22.471
PROMOCION Y PUBLICIDAD	12.888
DEPRECIACION ACTIVOS FIJO	10.043
AMORTIZACIONES	3.065
OTROS GASTOS	16.018
GASTOS NO DEDUCIBLES	
Gastos No Deducibles	5.302
COMPRAS	
INGREDIENTES	
ALIMENTOS	416.638
BEBIDAS	23.203
LICORES Y CIGARRILLOS	3.253
COMPRAS GENERALES	
SUMINISTROS / EMPAQUES	27.760
MENAJE	4.741
ASEO Y LIMPIEZA	6.830
SERVICIO A MESAS	4.324
VARIAS	1.707
Diferencia de Inventarios	321
Total	<u>1.175.171</u>

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 26 del 2015), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Enrique Alvarez
Asesor Financiero

Sr. Marco Tapla Báez
Contador General

Srta. Jemima Méndez
Control Interno