

FLANIGANS S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

FLANIGANS S. A. - (La compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 23 de mayo de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de julio del mismo año. Su actividad principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes Inmuebles.

Base de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en US dólares de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés). Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), no obstante al 1 de enero del 2012, los mismo fueron ajustados.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuesto utilizados están basados 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.

Las políticas contables más significativas se resumen a continuación:

Propiedad, planta y equipo.- Están constituidas por inmuebles y registrados al valor del avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial.

Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos mientras que las mejores de importancia son capitalizadas. Los inmuebles se deprecian en línea recta.

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.

FLANIGANS S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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. Con la puesta en marcha del código de la producción comercio e inversión publicada en el registro oficial NO. 351 de diciembre del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción del impuesto a la renta que aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22% respectivamente.

Estimaciones.- la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúen 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 como 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.

2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de diciembre de 2014 el movimiento fue como sigue:

	Saldo	Depreciación		Saldo
Bienes Inmuebles	31.12.2013	Anual	Acumulada	31.12.2014
Edificio	\$289,679	\$8,277	\$ 16,553	\$273,126

Propiedad planta y equipo están compuesto por un edificio que consta de sótano, planta baja, mezzanine, y tres pisos altos, de propiedad de la Compañía y fueron valorados al 1 de enero de 2012 según el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial, según disposición contemplada en Resolución SC.ICLCPAIFRS.G.11.015 del 30 de diciembre de 2011.

FLANIGANS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

3. CUENTAS POR PAGAR - IMPUESTOS

Representa provisiones por pagar a instituciones como Municipio de Guayaquil, Junta de Beneficencia y Servicio de Rentas Internas, las mismas que serán canceladas en los primeros meses del año 2015.

4. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 el capital de la Compañía es US\$ 800, dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una, según se detalla a continuación:

Accionistas	acciones	Valor Acción	Valor Total
Publimarket S. A.	799	\$1.00	\$799
Carlos Carrión Yeaza	1	\$1.00	1
Suman	800		\$800

En enero 9 de 2014 Fortelac S. A., transfirió a favor del Sr. Carlos Carrión Yeaza una acción que mantenía en el patrimonio de Flanigans S. A. En Abril 16 de 2014 Icon International Companies Network S.A. accionista también de la compañía transfirió 799 acciones a favor de Publimarket S. A., y es así como a Diciembre 31 de 2014 queda conformado el capital social.

5. RESULTADOS ACUMULADOS - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, están constituidos por los ajustes registrados en los estados financieros en la aplicación por primera vez de las NIIF; según se detalla a continuación:

Cuentas	al 31.12.2013	Utilidad 2014	al-31-12-214
Adopción Niif	269.884		269.884
Resultado Acumulados	- 4.197	3.011	- 1.186
Suman	\$ 265.687	\$ 3.011	\$268.698

6. IMPUESTO A LA RENTA

Desde su constitución hasta abril 6 de 2015, la Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas.

La depuración de la base imponible para el cálculo de impuesto a la renta fue como sigue:

FLANIGANS S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

	2013	2014
	US dólares.....	
Resultado del ejercicio	559	4.704
(-) 15% participación a empleados	0	0
Subtotal	559	4.704
(+) Gastos no deducibles	26	961
Base imponible	585	5.665
Impuesto a la renta causado 22%		1.246
(-) Crédito tributario años anterior	(690)	
Anticipo Impuesto a la renta	1.717	1.692
Saldo a favor	(690)	0

7. OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a requerimientos de Superintendencia de Compañías, efectuamos las siguientes revelaciones.

Evento posterior: En Marzo 27 de 2015 Publimarket S. A. procedió a transferir 799 acciones a favor del Sr. Carlos Eduardo Carrión Ycaza, convirtiéndose en el único accionista de Flanigans S. A. En abril 6 de 2015 el Sr. Carlos Carrión Ycaza se encuentra en negociaciones para transferir las acciones que mantiene en la compañía.

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos de carácter contingentes que alteren las cifras de los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- La Compañía ha dado cumplimiento a las medidas correctivas de control interno establecidas por la administración.


VERÓNICA VILLACRES OROZCO
GERENTE GENERAL


PILAR LLAGUNO RUIZ
CONTADORA