

FALKMORE TRADING S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

FALKMORE TRADING S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 18

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

FALKMORE TRADING S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	16,470.23	18,831.05
2	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	38,529.93	36,555.29
3	Inventarios	54,032.27	40,894.48
4	Activos pagados por anticipado	100.84	2,324.20
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	109,133.27	98,605.02
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
5	Propiedad, planta y equipo, neto	8,860.56	10,081.97
6	Otros Activos	7,606.07	7,606.07
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	16,466.63	17,688.04
	TOTAL ACTIVOS	125,599.90	116,293.06
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES		
7	Cuentas por pagar proveedores	23,906.50	24,940.98
7	Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar	9,404.83	42,456.73
8	Obligación por beneficios a empleados	37,074.79	6,367.01
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	70,386.12	73,764.72
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
9	Provisiones por beneficios a empleados	52,913.78	41,675.48
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	52,913.78	41,675.48
	TOTAL PASIVOS	123,299.90	115,440.20
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</u>		
10	Capital Social	800.00	800.00
10	Aportes para futuras capitalizaciones	32,914.74	15,000.00
	Reservas	400.00	400.00
	Resultados acumulados	(10,107.77)	437.79
11	Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(14,122.13)	(14,122.13)
	Resultados del Ejercicio	(7,584.84)	(1,662.80)
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	2,300.00	852.86
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	125,599.90	116,293.06

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
12	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	297,577.56	387,820.69
	(-) COSTO DE VENTAS	<u>(136,480.78)</u>	<u>(199,163.11)</u>
	UTILIDAD BRUTA	161,096.78	188,657.58
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
13	(-) Gastos Generales y de administración	<u>(158,965.76)</u>	<u>(182,258.70)</u>
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	2,131.02	6,398.88
	<u>OTROS (EGRESOS) INGRESOS:</u>		
14	(-) Gastos Financieros	(9,715.86)	(13,605.19)
	(+) Otros Ingresos	<u>0.00</u>	<u>5,543.51</u>
	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	<u>(9,715.86)</u>	<u>(8,061.68)</u>
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	(7,584.84)	(1,662.80)
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	0.00	0.00
	MENOS:IMPUESTO A LA RENTA	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u><u>(7,584.84)</u></u>	<u><u>(1,662.80)</u></u>
Ver notas a los estados financieros			

FALKMORE TRADING S.A.
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresados en Dólares)**

Notas	15	Capital Social	Aporte de para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de capital	Resultados Acumulados	Resultados provenientes de la adopción por primera vez NIIF	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
	Saldos al 31 de diciembre del 2016	800.00	15,000.00	400.00	0.00	437.79	(14,122.13)	(1,662.80)	852.86
	Cambios en políticas contables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Correcciones en errores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Cambios del año en el Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aumento (Disminución) de capital social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aportes para futuras capitalizaciones	0.00	17,914.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,914.74
	Prima por emisión primaria de acciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Dividendos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	(1,662.80)	0.00	1,662.80	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros cambios (detallar)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(16,467.60)	(16,467.60)
	Saldos al 31 de diciembre del 2017	800.00	32,914.74	400.00	0.00	(1,225.01)	(14,122.13)	(16,467.60)	2,300.00

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

Notas	FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2017	2016
16			
	<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>		
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	301,251.72	388,656.34
	<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>		
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(183,501.22)	(214,934.41)
	Pagos a y por cuenta de los empleados	(134,163.81)	(154,230.75)
	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(3,308.12)	(4,483.21)
	Intereses pagados	(122.55)	(445.41)
	Impuesto a las ganancias pagados	0.00	0.00
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(19,843.98)</u>	<u>14,562.56</u>
	Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	<u>(431.58)</u>	<u>0.00</u>
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(431.58)	0.00
	Aporte en efectivo por aumento de capital	<u>17,914.74</u>	<u>0.00</u>
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	17,914.74	0.00
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(2,360.82)	14,562.56
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>18,831.05</u>	<u>4,268.49</u>
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>16,470.23</u>	<u>18,831.05</u>

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
16		
(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(7,584.84)	(1,662.80)
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1,652.99	2,051.91
Ajustes por gastos en provisiones	2,355.54	1,430.97
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.00
	<u>4,008.53</u>	<u>3,482.88</u>
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	674.16	835.65
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(2,648.80)	(6,410.35)
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	5,223.36	119.93
(Incremento) disminución en inventarios	(13,137.79)	(2,225.54)
(Incremento) disminución en otros activos	0.00	(633.62)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(18,027.99)	20,792.92
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(1,803.03)	1,040.76
Incremento (disminución) en beneficios empleados	31,367.16	(5,179.83)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(17,914.74)	4,402.56
	<u>(16,267.67)</u>	<u>12,742.88</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(19,843.98)</u>	<u>14,562.56</u>

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

FALKMORE TRADING S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario interino del cantón de Guayaquil Jorge Vernaza Quevedo en Octubre 27 del 2003 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°03-G-IJ-008061, e inscrita en el Registro Mercantil en Diciembre 30 del 2003.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00, el capital autorizado es de US\$1.600,00.

Su actividad principal es la Venta de comidas y bebidas en bares – restaurantes para su consumo inmediato.

El Registro Único de Contribuyente de FALKMORE TRADING S.A., es 0992333308001, su número de Expediente N°114232

La Compañía inicio sus actividades el 06 de enero del 2004.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2017.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) **Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) **Inventarios**

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

d) **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) **Acreedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) **Beneficios a los empleados**

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un

empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía realizó la provisión por este concepto.

g) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

h) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

i) **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.

j) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

k) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>		
<u>Cajas</u>		
Caja recuadadora	90.10	222.40
Caja general	15,000.00	15,000.00
Caja chica	1,000.00	1,000.00
Fondo de Cambio Caja General	200.00	200.00
	<u>16,290.10</u>	<u>16,422.40</u>
<u>Bancos</u>		
Bco. Guayaquil N° 150519-0	0.00	0.00
Bco. Internacional N° 100-010177-7	180.13	2,408.65
	<u>180.13</u>	<u>2,408.65</u>
Total	<u><u>16,470.23</u></u>	<u><u>18,831.05</u></u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Emisoras de Tarjeta de Crédito	412.59	1,086.75
Anticipo de empleados	2,287.44	2,277.89
Impuesto a la Renta de años anteriores	35,829.90	33,190.65
	<u>38,529.93</u>	<u>36,555.29</u>

Clientes con tarjeta de crédito. - Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar clientes corresponden a las ventas de comidas y bebidas y no generan intereses. Los vouchers son depositados a inicios del año siguiente.

3. **Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
<u>Inventarios</u>		
PT. BEBIDAS		
Vinos	18,999.64	9,638.11
Licores	11,925.64	12,939.35
Otras Bebidas	356.15	479.12
MT. COMESTIBLES		
Legumbres y Vegetales	323.85	244.68
Otros Comestibles	6,816.15	5,292.91
Embutidos	1,074.66	1,948.10
Carnes	1,866.22	432.79
Mariscos	6,503.57	2,962.83
Aves	631.76	929.70
MATERIALES & SUMINISTROS		
Menaje - vajilla	4,378.09	4,694.46
Suministros de Limpieza	445.56	632.23
OTROS		
Suministros de Cocina	218.36	224.41
Accesorios de Local	459.86	459.86
Otros Materiales y Suministros	32.76	15.93
	<u>54,032.27</u>	<u>40,894.48</u>

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

4. **Activos pagados por Anticipado**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
Seguros Pagados por Anticipado	100.84	2,203.35
Intereses Pagados por Anticipado	0.00	120.85
	<u>100.84</u>	<u>2,324.20</u>

5. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2017</u>
	(Dólares)		
<u>Costo</u>			
Maquinarios y Equipos	25,739.35	0.00	25,739.35
Muebles y Enseres	29,493.23	431.58	29,924.81
Equipos de Computación	11,573.46	0.00	11,573.46
Instalaciones	13,448.55	0.00	13,448.55
	<u>80,254.59</u>	<u>431.58</u>	<u>80,686.17</u>
<u>Depreciación acumulada</u>			
Maquinarios y Equipos	(21,004.34)	(780.10)	(21,784.44)
Muebles y Enseres	(25,005.79)	(739.54)	(25,640.23)
Equipos de Computación	(11,533.84)	(39.62)	(11,573.46)
Instalaciones	(12,628.65)	(198.93)	(12,827.58)
	<u>(70,172.62)</u>	<u>(1,758.19)</u>	<u>(71,825.71)</u>
Total	<u>10,081.97</u>	<u>(1,326.61)</u>	<u>8,860.46</u>

La Compañía al 31 de diciembre de 2017 realizó adquisiciones de activos fijos por \$431.58.

6. Otros activos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
<u>Otros Activos</u>		
Depósito en Garantía	<u>7,606.07</u>	<u>7,606.07</u>

7. Cuentas por pagar proveedores, impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
Proveedores	<u>23,906.50</u>	<u>24,940.98</u>
Impuestos por pagar	2,316.81	3,484.79
Anticipo clientes	3,000.00	0.00
Dividendos por pagar	0.00	17,914.74
Otras cuentas por pagar	4,088.02	21,057.20
	<u>9,404.83</u>	<u>42,456.73</u>

Proveedores.- Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a cuentas por pagar proveedores, que no generan intereses.

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a los impuestos por pagar de diciembre.

Dividendos por pagar.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la compañía decide aportar como capital estos dividendos pendientes de pago.

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a las aportaciones del IESS por pagar del mes de diciembre, Préstamo Quirografarios, Prestamos Hipotecario.

8. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
<u>Obligación por beneficios a empleados</u>	(Dólares)	
Décimo Tercer Sueldo	4,723.23	690.42
Décimo Cuarto Sueldo	2,588.00	2,343.75
Fondo de Reserva	725.88	659.39
10% de servicio	2,553.38	2,673.45
Sueldos y salarios por pagar	26,484.30	0.00
	<u>37,074.79</u>	<u>6,367.01</u>

9. Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía realizó el estudio actuarial para realizar las provisiones de jubilación patronal y desahucio, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
<u>Provisiones por beneficios a empleados</u>		
Bonificación por Desahucio	9,873.99	8,045.64
Jubilación Patronal	43,039.79	33,629.84
	<u>52,913.78</u>	<u>41,675.48</u>

10. Capital en acciones

En el año 2017, el capital suscrito es de US\$800,00, se compone de 800 acciones a un dólar cada una. Debido a la pérdida acumulada del 2009 y a los resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF. Los accionistas para evitar un patrimonio negativo tuvieron que realizar un aporte para futuras capitalizaciones de US\$15.000,00; en el año 2016 y US\$17.914,74, dividendos pendientes de pago fueron dados como aportes en el ejercicio 2017.

11. Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

La compañía realizó ajustes por adopción por primera vez de las NIIF por \$14.122,13 que corresponde a la provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio registrados el 02 de enero del 2012.

12. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
Ventas	297,577.56	387,820.69
Costo de Ventas	<u>136,480.78</u>	<u>199,163.11</u>
Utilidad Bruta	<u>161,096.78</u>	<u>188,657.58</u>

Los ingresos provienen de las ventas de comidas y bebidas en el restaurante para su consumo inmediato a clientes.

13. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2017 y 2016, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
<u>Gastos de Operación</u>		
Gastos del Personal	103,985.06	106,177.42
Mantenimiento y Reparaciones	1,687.58	688.28
Seguros	1,836.96	2,275.57
Deprec., amort. y cuentas incobrables	922.13	1,182.51
Arrendamientos	28,850.27	37,270.08
Servicios publicos	4,785.83	4,519.11
Vigilancia	11,799.59	12,796.92
Publicidad y propaganda	254.58	0.00
Otros Gastos operacionales	4,881.05	16,510.68
Otros egresos	-37.29	838.13
	<u>158,965.76</u>	<u>182,258.70</u>

14. **Gastos Financieros**

Durante el año 2017 y 2016, los gastos financieros fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
<u>Gastos Financieros</u>		
Interese pagados	122.55	445.41
Comisiones Bancarias	9,457.69	13,068.18
Gastos bancarios	135.62	91.60
	<u>9,715.86</u>	<u>13,605.19</u>
<u>Otros ingresos</u>		
Intereses bancarios	0.00	0.00
Otros	0.00	5,543.51
	<u>0.00</u>	<u>5,543.51</u>

15. **Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas**

El estado de Evolución de Patrimonio al 31 de diciembre del 2017 y 2016, presenta el aporte de los socios para evitar un patrimonio negativo.

16. **Estado de Flujos de Efectivo**

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, inversión y financiación.

17. **Propiedad Intelectual**

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

18. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 26 de febrero del 2018.



Miguel Ángel De Toro
Gerente General



C.P.A. Luisa Torres Mindiola
Contadora General
