

RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 – 4
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 - 24

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.** que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.** al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB

Fundamentos para opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código (IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos clave de Auditoría

El asunto clave de auditoría es aquellas, según nuestro juicio profesional, han sido de importancia significativa en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Este asunto ha sido tratado en la consecución de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión y no expresamos una opinión por separado sobre este asunto.

Existencia y valuación de mercaderías disponibles para la venta

La cuenta inventarios se encuentra registrada por un monto de \$32,138.31, siendo este rubro de vital importancia, nuestros procedimientos de auditoría para cubrir el asunto antes descrito incluyeron lo siguiente:

- Verificamos la existencia y aplicación de una política para el manejo de inventarios.
- Determinar la eficiencia de la política para el manejo de inventarios.
- Verificamos la existencia de un manual de funciones del personal encargado del manejo de los inventarios. Al igual que el conocimiento y cumplimiento de este por parte de los empleados.

Responsabilidad de la Administración y de los Accionistas de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Accionistas de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría - NIA, detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, en base a las evidencias de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones son en base a las evidencias de auditoría obtenidas hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes,

determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público de la comunicación.



Auditing & taxes

Guayaquil, Abril 20, 2018
SC-RNAE-2 No. 769

CPA. Omar Calderón A.

Socio
Registro #29124

RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(expresado en dólares)**

ACTIVO	Notas	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	16,365	24,432
Cuentas por Cobrar	D	114,503	57,676
Inventarios	E	32,138	26,765
Gastos Anticipados	F	1,213	3,302
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 164,220	112,175
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	G	84,901	112,076
Activos Intangibles	H	45,473	47,973
Otras Inversiones	I	1,183,741	1,183,741
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		1,314,115	1,343,790
TOTAL ACTIVO		\$ 1,478,336	1,455,965
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	J	428,233	443,750
Provisiones	K	56,930	56,208
Anticipo de Clientes	L	356	150
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 485,519	500,108
PASIVO A LARGO PLAZO	M	558,643	532,794
TOTAL PASIVO		\$ 1,044,162	1,032,901
PATRIMONIO			
Capital Social	N	400,800	400,800
Aportes Futuras Capitalizaciones	N	10,500	10,500
Reserva Legal	N	6,917	6,917
Resultados Adopción primera vez NIIF	N	-12,508	-12,508
Resultados Acumulados	N	688	17,355
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		27,778	
TOTAL PATRIMONIO		\$ 434,174	423,064
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1,478,336	1,455,965

Ver notas a los estados financieros

Ing. Andrés Aspiazu F.
Representante LegalRené Camba P.
Contador

RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(expresado en dólares)**

		2017	2016
	<u>Notas</u>		
INGRESOS			
Ventas	O	1,686,812	1,676,491
(-) Costos de Ventas	O	644,342	654,098
UTILIDAD BRUTA		\$ 1,042,470	1,022,393
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	P	18,778	52,457
TOTAL INGRESOS		\$ 1,061,248	1,074,850
EGRESOS			
Gastos Ventas	Q	771,142	745,552
Gastos Administrativos	R	203,054	270,232
Gastos Financieros	S	59,275	44,823
TOTAL EGRESOS		\$ 1,033,470	1,060,607
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$ 27,778	14,243
Participación a Trabajadores	T	4,167	2,136
Impuesto a la Renta	T	11,294	-
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		12,317	12,106

Ver notas a los estados financieros

Ing. Andrés Aspiazu F.
Representante Legal

René Camba P.
Contador

RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Aportes Futuras Capital	Reserva Legal	Resultados Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2016	400,800	10,500	6,917	-12,508	5,249	12,106	423,064
Transferencia	-	-	-	-	12,106	-12,106	-
Aportes	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	27,778	27,778
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-16,667	-	-16,667
SALDO AL 31/12/2017	\$ 400,800	10,500	6,917	-12,508	688	27,778	434,174
SALDO AL 31/12/2015	800	10,500	6,917	-12,508	44,085	-38,836	10,957
Transferencia	400,000	-	-	-	-38,836	38,836	400,000
Aportes	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	14,243	14,243
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	-2,136	-2,136
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2016	\$ 400,800	10,500	6,917	-12,508	5,249	12,106	423,064

Ing. Andrés Aspiazu F.
Representante Legal

René Camba P.
Contador

RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(expresado en dólares)**

	2017
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad Neta	\$ 27,778
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación: Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones	<u>30,779</u>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	58,557
CAPITAL DE TRABAJO	-74,701
Aumento ó Disminución en Cuentas para Cobrar	-56,827
Aumento ó Disminución en Inventarios	-5,374
Aumento ó Disminución en Otros Activos	2,089
Aumento ó Disminución en Cuentas por Pagar	-15,517
Aumento en Provisiones	722
Aumento en Otros Pasivos	<u>206</u>
Efectivo neto de operación	(16,144)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aumento ó Disminución en Obligaciones	25,849
Disminución de Utilidades Retenidas	-16,667
Efectivo neto de financiamiento	9,182
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipos	<u>-1,105</u>
Efectivo neto de inversión	(1,105)
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	(8,067)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	<u>24,432</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>16,365</u>

Ing. Andrés Aspiazu F.
Representante Legal

René Camba P.
Contador

RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A. fue constituida en Guayaquil – Ecuador el 09 de febrero de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de abril del 2004, su objeto social consiste principalmente a la explotación comercial de la cadena de restaurante de comidas rápidas utilizando la marca “Burgerking”.

La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro único de Contribuyentes No. 0992358173001

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U. S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos activos financieros que son medidos a su valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares completos, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La Compañía clasifica sus activos financieros dentro de las siguientes categorías: al valor razonable con cambios en resultados, cuentas por cobrar y otros activos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.4.1 Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados - Son clasificados al valor razonable con cambios en los resultados cuando el activo financiero es mantenido para negociar o designado como al valor razonable con cambios en los resultados.

Un activo financiero es mantenido para negociar si han sido adquiridos principalmente para propósitos de su venta a corto plazo y los cambios en su valor razonable se registran en resultados del año.

Los activos financieros distintos a los activos financieros mantenidos para negociar pueden ser designados al valor razonable con cambios en los resultados al momento del reconocimiento inicial si dicha designación elimina o reduce significativamente una inconsistencia de medición o reconocimiento que pudiera surgir; o el activo financiero forma parte de un grupo de activos o pasivos financieros o ambos, el cual es manejado y su rendimiento es evaluado sobre la base del valor razonable.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de las nuevas mediciones en el estado del resultado del período. La ganancia o pérdida neta reconocida en el resultado del período incorpora cualquier interés o dividendo generado sobre el activo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas'.

2.4.2 Cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no son cotizados en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial. El período de crédito promedio sobre las ventas es de 30 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.4.3 Otros activos financieros - Son inversiones en instrumentos de patrimonio considerados "estratégicos", los cuales no otorgan a la Compañía control, ni influencia significativa, debido a que su participación corresponde a acciones preferentes y por lo tanto no otorgan derecho a voto en la Junta de Accionistas. Estos activos financieros son medidos al costo, y en caso de requerirlo, la Compañía constituye provisión sobre valores que considere no recuperables.

2.5 Propiedades y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor de activos.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

<u>Clases</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificio	50
Muebles y enseres	10
Máquinas y equipos	10
Instalaciones	10
Equipo de computación y comunicación	3

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la

diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5.5 Deterioro del valor de propiedades y equipos - Al final de cada período, la Administración de la Compañía evalúa los valores en libros de sus propiedades y equipos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro de valor se reconocen inmediatamente en el resultado del período.

Cuando una pérdida por deterioro de valor es revertida posteriormente, el importe en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro de valor para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro de valor es reconocido automáticamente en el resultado del período.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no se determinó deterioro de propiedades y equipos.

2.6 Cuentas por pagar - Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La determinación de la tasa de interés efectiva se realizará para aquellas cuentas por pagar con vencimiento mayor a 365 días, siempre que su efecto sea material. El período de crédito promedio con proveedores es de 30 días.

2.7 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

2.8 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

Arrendamiento - Se reconocen empleando el método de línea recta durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

2.9 Gastos - Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.10 Estimaciones contables - La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros consolidados. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

2.11 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que son mandatoriamente efectivas en el año actual

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado las siguientes modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2017 o posteriormente. Al respecto, la aplicación de las enmiendas no han tenido ningún impacto material en las revelaciones o importes reconocidos en los estados financieros de la Compañía.

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>
Modificaciones a la NIC 1	Iniciativas de revelación
Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38	Clarificación de los métodos aceptables de depreciación y amortización

2.12 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2018
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
Modificaciones a la NIC 7	Iniciativa de revelación	Enero 1, 2017

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de estas nuevas normas y enmiendas en el futuro podrían tener un impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos, en relación con los activos financieros y pasivos financieros de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

3. ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
CAJA	2,000.00	C-1	2,000.00
BANCOS	14,365.45	C-2	17,489.31
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	16,365.45		19,489.31

C.1.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
CAJA CHICA		
FONDO ROTATIVO	200.00	200.00
FONDO ROTATIVO-SUELTOS BKCCI	1,800.00	1,800.00
TOTAL CAJA CHICA	2,000.00	2,000.00

C.2.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
BANCOS		
GUAYAQUIL CTA. CTE. 1661884	4,086.69	54.38
1038624753 PACIFICO AHORROS	291.99	707.76
UNIBANCO CTA AH. 0942020856	612.73	697.59
INTERNACIONAL CTA AHORROS 1700729829	55.46	7,561.68
3413137304PICHINCHA CTA.CTE	872.83	8,098.10
AHORROS PICHINCHA 5658309600	7,274.65	0.00
BCO PRODUBANCO CTA CTE 02728004451	1,171.10	369.80
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	14,365.45	17,489.31
DETALLE		
	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
SOBREGIROS EN BANCOS		
BCO PICHINCHA SOBREGIRO	0.00	-4,942.34
BCO.PACIFICO SOBREGIRO	0.00	0.00
TOTAL SOBREGIROS EN BANCOS	0.00	-4,942.34
TOTAL EFECTIVO NETO EN LIBRO BANCO	14,365.45	22,431.65

D.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES	14,174.61	2,364.54
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACI	64,700.01	23,512.96
CTAS. POR COBRAR-EMPLEADOS	1,465.28	858.08
ANTICIPO A PROVEEDORES	5,866.88	4,840.16
IMPUESTOS ANTICIPADOS	26,940.26	24,788.95
DEPOSITOS EN GARANTIA		0.00
DEUDORES VARIOS	1,356.15	1,311.40
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	114,503.19	57,676.09

D.1.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACION		
RESNORTE	45,157.59	23,507.96
RESRAP S.A.	0.00	5.00
ALISANMARINO	19,542.42	0.00
TOTAL CTAS COBRAR CIAS RELACION	64,700.01	23,512.96

E.- el detalle es como sigue

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE ALIMENTOS	6,992.23	5,659.29
INVENTARIO DE CONDIMENTOS	420.90	428.13
INVENTARIO DE PAPELES	1,256.19	1,077.80
INVENTARIO OTROS PAPELES	224.00	325.10
INVENTARIO DE UTILES DE OFICINA	76.19	91.02
INVENTARIO SUM.LIMPIEZA	305.96	440.59
INVENTARIO ART.DE PROMOCION	244.52	130.99
INVENTARIO DE MUÑECOS	1,049.31	711.86
INV.HERRAMIENTAS/ACCESORIOS	16,255.09	11,491.76
INVENTARIO DE ALIMENTOS IMPORTADOS	4,437.69	5,608.30
INVENTARIO DE PAPELES IMPORTADOS	301.41	339.49
INVENTARIO OTROS PAPELES IMPORTADOS	484.42	302.16
INVENTARIOS SUMINISTROS LIMPIEZA IMPORTA	66.37	122.76
INVENT.ART.PROMOCION IMPORTADO	24.01	35.43
TOTAL DE INVENTARIOS	<u>32,138.30</u>	<u>26,764.70</u>

F.- el detalle es como sigue

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
GASTOS ANTICIPADOS		
SEGUROS ANTICIPADOS	<u>1,213.23</u>	<u>3,302.43</u>
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	<u>1,213.23</u>	<u>3,302.43</u>

G.- el detalle es como sigue

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
INSTALACIONES	170,283.35	171,417.22
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	64,381.26	62,941.34
MUEBLES Y ENSERES	54,073.47	54,073.47
EQUIPOS COMPUTACION	8,075.24	7,276.70
MENAJE	26,763.85	<u>26,763.85</u>
	323,577.17	322,472.58
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-238,675.68</u>	<u>-210,396.56</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>84,901.49</u>	<u>112,076.02</u>

H.- el detalle es como sigue

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
ACTIVOS INTANGIBLES		
FRANQUICIA	60,000.00	60,000.00
OTROS	<u>172.68</u>	<u>172.68</u>
	60,172.68	60,172.68
AMORTIZACION ACUMULADA	<u>-14,699.19</u>	<u>-12,199.19</u>
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	<u>45,473.49</u>	<u>47,973.49</u>

I.- el detalle es como sigue

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
INVERSIONES		
OTRAS	78,680.50	78,680.50
DERECHOS FIDUCIARIOS	<u>1,105,060.00</u>	<u>1,105,060.00</u>
TOTAL DE INVERSIONES	<u>1,183,740.50</u>	<u>1,183,740.50</u>

J.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
CUENTAS POR PAGAR		
PROVEEDORES NACIONALES	262,177.33	287,039.26
PROVEEDORES EXTRANJEROS	18,358.02	18,282.19
OTRAS CTAS POR PAGAR RELACI	61,046.58	58,887.17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	72,069.30	58,582.50
IMPUESTOS POR PAGAR	13,195.10	19,387.64
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	<u>1,387.15</u>	<u>1,570.83</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>428,233.48</u>	<u>443,749.59</u>

J.1.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-15
OTRAS CTAS POR PAGAR RELACI		
ALISANMARINO	0.00	1,287.48
ALIAUSTRO	56,208.67	57,599.69
SUPERGESTION	4,705.06	0.00
RESPRAP	<u>132.85</u>	<u>0.00</u>
TOTAL POR PAGAR RELACI	<u>61,046.58</u>	<u>58,887.17</u>

K.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
PASIVOS ACUMULADOS		
BENEFICIOS SOC.POR PAGAR	37,882.82	34,602.24
NOMINAS POR PAGAR	<u>19,046.96</u>	<u>21,605.96</u>
TOTAL PROVISIONES	<u>56,929.78</u>	<u>56,208.20</u>

L.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
ANTICIPO CLIENTES		
CENTROS COMERCIALES CANJE CCI-TARJETAS	<u>355.69</u>	<u>149.83</u>
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	<u>355.69</u>	<u>136.52</u>

M.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
PASIVO LARGO PLAZO		
TITULARIZACION FLUJO FUT BKING -REINSTANT	132,820.83	281,250.00
RESERVA JUBILACION PATRONAL	49,068.78	40,834.93
RESERVA DE PROVISION DE DESAHUCIO	19,350.61	19,741.26
OTRAS CTAS POR PAGAR INST.FINANCIERAS LP	<u>357,402.25</u>	<u>190,967.34</u>
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	<u>558,642.47</u>	<u>532,793.53</u>

N.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	400,800.00	400,800.00
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITAL.	10,500.00	10,500.00
RESERVA LEGAL	6,917.02	6,917.02
ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ	-12,508.08	-12,508.08
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDADES(PERDIDAS) ACUMULADA	<u>687.72</u>	<u>5,248.47</u>
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>687.72</u>	<u>5,248.47</u>

O.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
VENTAS		
VENTAS COMIDA	1,585,981.35	1,592,619.17
VENTAS DE MUÑECOS	18,255.43	20,574.07
VENTAS SERVICIOS A DOMICILIO	45,649.36	39,115.07
OTRAS VTAS.	36,925.86	24,182.85
TOTAL VENTAS	<u>1,686,812.00</u>	<u>1,676,491.16</u>
COSTOS VENTAS		
COSTO DE VENTAS BK. CCI	644,342.36	654,097.98
TOTAL COSTOS VENTAS	<u>644,342.36</u>	<u>654,097.98</u>

P.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
OTROS INGRESOS	7,191.82	7,642.99
INTERESES GANADOS	13.71	55.76
OTROS INGRESOS (REEMB.SUELDOS)	4,867.10	4,228.33
OTROS INGRESOS POR VACACIONES	1,487.48	6,090.28
OTROS INGRESOS POR PROVISIONES	5,218.33	34,439.27
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>18,778.44</u>	<u>52,456.63</u>

Q.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
GASTOS VENTAS		
SUELDOS Y BENEFICIOS	281,215.22	291,820.93
SERVICIOS PRESTADOS	56,384.50	43,991.71
SERVICIOS BASICOS	55,112.49	54,759.57
SEGUROS	4,068.25	3,186.55
PUBLICIDAD	39,194.34	18,592.55
OCUPACION	99,235.31	104,785.82
MANTENIM/REPARACION	13,473.53	15,319.81
GTOS CONTROLADOS	100,093.37	94,246.39
GASTOS EXTERIOR	79,299.05	80,027.47
GASTOS DE DISTRIB	15,516.95	12,483.95
COMISIONES	27,548.69	26,336.86
TOTAL GASTOS VENTAS	<u>771,141.71</u>	<u>745,551.61</u>

R.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDO Y BENEFICIOS ADM	0.00	45,058.44
PROVISIONES	196,962.58	172,680.88
GTOS. CONTROLADOS ADM	3,201.05	32,319.06
GASTOS CR.OPERACIONES QTO	0.00	20,173.77
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	2,890.39	0.00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	203,054.02	270,232.15

S.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES POR PRESTAMOS	52,393.00	38,673.90
IMPUESTOS Y COMISIONES	1,397.68	878.63
INTERESES POR MORA	1,240.80	1,567.43
INTERESES POR SOBREGIRO	313.57	106.00
OTROS GTOS.FINANCIEROS	2,344.91	0.00
ISD (IMPTO SALIDA DE DIVISAS)	967.92	2,666.30
IMPUESTO VERDE (SYL TRADING ENVASE)	614.89	931.08
INTERESES POR FINANCIAMIENTO	2.00	0.00
GASTOS NO DEDUCIBLES(I)	0.00	0.00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	59,274.77	44,823.34

T.- el detalle es como sigue:

Impuesto a la Renta por Pagar según libros	\$	6,600.68
(=) saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	\$	13,954.67
Anticipo determinado año 2017	\$	16,875.44
(-) Rebaja del anticipo decreto ejecutivo 210	\$	(5,581.87)
(=) Anticipo reducido	\$	11,293.57
(=) saldo del anticipo pendiente de pago	\$	8,372.80
(-) Retenciones en la fuente se han efectuado en el 2017	\$	(15,797.60)
(-) Credito Tributario ejercicios anteriores	\$	-
(-) Credito Tributario por ISD	\$	-
(-) Retenciones por dividendos anticipados	\$	-
	\$	(7,424.80)

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 15 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 28 del 2018 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.
