

PIZZERIA EL HORNERO C LTDA.

Estados financieros separados al 31 de diciembre de 2017
Junto con el Informe de los auditores independientes

PIZZERIA EL HORNERO C LTDA.

Estados financieros separados al 31 de diciembre de 2017
Junto con el informe de los auditores independientes

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	2
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujo de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINI	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

PIZZERIA EL HORNERO C LTDA
 ESTADO DESTINACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	118.212	36.584
DEBITOS. Y CUENTAS POR COBRAR	5	512.786	509.486
INVENTARIOS	6	4.670	11.976
IMPUESTOS	7	13.117	20.468
Total Activos Corrientes		648.786	578.515
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	5.077	7.723
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9	11.038	10.122
Total Activos NO Corrientes		16.115	17.845
TOTAL ACTIVOS		664.901	596.360
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
PROVEEDORES Y OTRAS CXP	10	134.579	161.519
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	11	27.018	8.541
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	12	406.339	335.550
Total Pasivos Corrientes		567.936	505.610
PASIVOS NO CORRIENTES:			
RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS	13	79.979	71.732
Total Pasivos NO Corrientes		79.979	71.732
Total Pasivos		647.914	577.342
PATRIMONIO			
	14		
CAPITAL SOCIAL PAGADO		480	480
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		4.520	4.520
RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS		6.070	6.070
GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADAS ACTUARIALES		43.549	43.549
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES		2.727	2.727
RESULTADOS A.C. X ADOP. NITES		(55.460)	(55.460)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		15.100	17.131
Total Patrimonio		16.986	19.017
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		664.901	596.360

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

FRANCO MICHAEL DEGETAU
 GERENTE GENERAL

KATHERINE GRACE NARANJO
 CONTADOR GENERAL

PIZZERIA EL HORNERO C LTDA
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	2017	2016
VENTAS	15		
VENTAS DE BIENES		983.183,41	965.999,16
Subtotal		<u>983.183,41</u>	<u>965.999,16</u>
COSTOS DE VENTAS	16		
COSTO DE VENTA		381.814,60	386.273,43
Subtotal		<u>381.814,60</u>	<u>386.273,43</u>
UTILIDAD BRUTA		601.368,81	579.725,73
GASTOS DE ADMINISTRACION		574.541,75	548.331,03
GASTOS DE VENTAS		1.064,32	2.998,55
GASTOS DE OPERACION	17	<u>575.606,07</u>	<u>551.329,58</u>
RESULTADO DE OPERACION		25.762,74	28.396,15
GASTOS FINANCIEROS		2.368,12	2.133,05
GASTOS FINANCIEROS	18	<u>2.368,12</u>	<u>2.133,05</u>
RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.		<u>23.394,62</u>	<u>26.263,10</u>
Gastos Participación Trabajadores		3.509,19	3.939,47
Gasto Impuesto a la Renta		4.784,98	5.192,85
TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES	19	<u>8.294,17</u>	<u>9.132,32</u>
RESULTADO NETO		<u>15.100,45</u>	<u>17.130,78</u>

FRANCO MICHAEL DEGETAU
 GERENTE GENERAL

KATHERINE GRACE NARANJO
 CONTADOR GENERAL

PEZERIA EL HORNERO CLJDA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL PERIODO 01-ENERO AL 31-DICIEMBRE 2017

(Expresado en Dolares Americanos)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADAS ACTUARIALES	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIFs PRIMERA VEZ	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017	TOTAL
SALDO AL 31-12-2016	480	5,070	4,520	2,727	43,545	(55,460)	17,131		19,317
MAS (MENOS)									
CAPITAL									
RESERVA LEGAL									
APORTES FUTURA CAPITALIZACION									
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES									
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES									
UTILIDAD DES EJERCICIO 2016							(17,131)	15,100	
UTILIDAD DES EJERCICIO 2017									
SALDO AL 31-12-2017	480	6,070	4,520	2,727	43,549	(55,460)	-	15,100	16,986

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

FRANCO MICHAEL DEGETAU
 GERENTE GENERAL

KATHERINE GRACE NARANJO
 CONTADOR GENERAL

PIZZERIA EL HORNERO C LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2017
Recibido de clientes	979.884
Pagado a proveedores y empleados	(877.841)
Intereses pagados	(2.368)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>99.675</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra de propiedades planta y equipo	(916)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(916)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Dividendos pagados	(17.131)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>(17.131)</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	81.627
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>36.584</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>118.212</u>

<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	<u>2017</u>
Utilidad (pérdida) neta	15.100
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.645
Provisión para jubilación patronal	8.247
Participación trabajadores	3.509
Impuesto a la renta	4.785
Cambios en activos y pasivos:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(3.300)
(Aumento) disminución en inventarios	7.305
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	7.351
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(26.940)
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	80.971
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>99.675</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

FRANCO MICHAEL DEGETAU
GERENTE GENERAL

KATHERINE GRACE NARANJO
CONTADOR GENERAL

PIZZERIA EL HORNERO C.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

PIZZERIA EL HORNERO C.LTDA., la empresa tiene sus instalaciones y oficinas en la ciudad de Quito, Barrio Jipijapa, Gonzales Suarez N32-62 Y Jacinto Bojarano.

Es una empresa dedicada a la venta de comidas y bebidas en restaurantes, y demás actividades que constan en las escrituras de la compañía, desde el 9 de Enero de 1.980, tiempo en el cual se ha llegado a brindar confianza, seguridad en el servicio que se ofrece tanto a clientes y Proveedores, cumpliendo con todas las exigencia, legales, administrativas y demás que se requiere en la actualidad para ser competitivos y acorde a las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador.

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del artículo 2 de la Resolución N° 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.1 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Número</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Fecha de aplicación obligatoria para los estados financieros</u>
NIC 32	Clarifica los requerimientos de neteo y de los criterios "derecho no exigible legalmente a compensar los valores reconocidos" y "intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente".	1 de enero del 2014
NIC 36	Enmienda. Requiere revelar sobre el valor recuperable de los activos deteriorados, si esa cantidad se basa en el valor razonable menos los costos de disposición.	1 de enero del 2014
NIC 39	Enmienda. Permite continuar con la contabilidad de cobertura en caso de rotación de un contrato de derivados siempre que se cumplan ciertos criterios.	1 de enero del 2014
NIIF 10	Enmienda. Incluye la definición de una entidad de inversión o ingresos a una excepción para consolidar ciertas subsidiarias pasivas hasta a entidades de inversión. Además, requiere que esas subsidiarias deban ser medidas a valor razonable con cambios en resultados, de acuerdo a NIIF 9.	1 de enero del 2014
FRIC 21	Nueva interpretación denominada "Gravámenes". Es una interpretación de la NIC 37, la cual considera cómo contabilizar los gravámenes establecidos por los gobiernos, que no son impuestos a la renta.	1 de enero del 2014
NIC 19	Enmienda. Referente a la aplicación de las contribuciones a los empleados, por prestaciones definidas, que son independientes del número de años de servicio.	1 de julio del 2014
NIC 27	Enmienda. Permite que las entidades realicen el método del costo patrimonio para las contabilizaciones de las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en sus estados financieros separados, de acuerdo a NIC 28.	1 de enero del 2016
NIIF 10 NIC 28	Enmienda. Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	1 de enero del 2016
NIIF 14	Mejora. Determna los costos de las cuerdas de afirmaciones de actividades reguladas como los costos de gastos o ingresos que no se reconocen como activos o pasivos de acuerdo a estas Normas, pero que cumplen los requisitos para ser derivados.	1 de enero del 2016
NIC 16 NIC 38	Enmienda. Actualización sobre los métodos aceptables de depreciación y amortización.	1 de julio del 2016
NIIF 11	Enmienda. Sobre la contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas.	1 de julio del 2016
NIC 16 NIC 41	Enmienda. Puntas de producción las cuales deben contabilizarse como propiedades, planta y equipo, ya que su funcionamiento es similar a la fabricación.	1 de julio del 2016
NIIF 15	Mejora. Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes (excepto por contratos de leasing, contratos de seguros e instrumentos financieros).	1 de enero del 2017
NIIF 5	Mejora. Reconocimiento y medición de activos financieros.	1 de enero del 2018
NIIF 9	Enmienda. Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de cobertura para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos de los estados financieros; además, permite los cambios de los derivados "credenciados propios".	1 de enero del 2018

La Administración de la Compañía ha revisado las normas vigentes desde el 1 de enero del 2015, que de acuerdo a su naturaleza, no han generado un impacto significativo en los presentes estados financieros. Adicionalmente, se encuentra en proceso de evaluación, los impactos de la adopción por los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2016; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Las enmiendas que el IASB considera como necesarias pero no urgentes, son las que se detallan a continuación:

Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2010-2012: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014. Las mejoras incluyen enmiendas a la: i) "NIIF 2 - Pago basados en acciones", donde se modifican definiciones; ii) "NIIF 3 - Combinaciones de negocios", donde se modifica la medición de la contraprestación contingente en una combinación de negocios; iii) "NIIF 8 - Segmentos operativos", donde se modifican las agregaciones de segmentos y la reconciliación del total de activos de los segmentos con los activos totales de la entidad; iv) "NIIF 13 - Valor razonable", donde clarifica el tratamiento de las cuentas por cobrar y pagar a corto plazo sin ningún tipo de interés establecido; v) "NIC 16 - Propiedades, planta y equipos" y NIC 38 - Activos intangibles, aclara sobre el método de revaluación, en relación al ajuste proporcional de la depreciación acumulada; vi) "NIC 24 - Información a revelar sobre partes relacionadas", donde clarifica que una compañía que preste servicios de gestión o dirección, es una parte relacionada.

Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2011-2013: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014. Las mejoras incluyen enmiendas a la: i) "NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF", donde se clarifica la adopción anticipada de las NIIF; ii) "NIIF 3 - Combinaciones de negocios", donde se aclara el alcance de la norma en referencia a los negocios conjuntos; iii) "NIIF 13 - Valor razonable", donde se modifica el alcance de la excepción de valoración de portafolios"; y, iv) "NIC 40 - Propiedades de inversión", donde aclara que la NIC 40 y la NIIF 13 no son excluyentes.

Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012-2015: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de enero del 2016. Las mejoras incluyen enmiendas a la: i) "NIIF 5 - Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas", donde se aclara los procedimientos sobre los cambios en los métodos de eliminación de planes de venta y distribución; ii) "NIIF 7 - "Instrumentos financieros: Revelaciones", donde se modifica para determinar si los contratos de servicios sobre activos financieros implican continuidad, y sobre la divulgación adicional requerida sobre los estados financiero interinos; iii) "NIC 19 - Beneficios a los empleados", donde se aclara que al determinar la tasa de descuento para las obligaciones post-empleo, lo importante es la moneda de los pasivos y no el país donde se generan"; y, iv) "NIC 34 - Información financiera interina", donde aclara sobre la revelación de información financiera en otras partes del informe intermedio.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas que están vigentes desde el 1 de julio del 2014 y las que estarán a partir del 1 de enero del 2016, las cuales de acuerdo a su naturaleza, no han generado ni generarán un impacto significativo en los presentes estados financieros.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se

expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

NOTA 3- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en concordancia con lo anterior.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

(a) Activos Corrientes

Los activos corrientes comprenderán los saldos mantenidos en caja chica, cuentas corrientes bancarias, saldos por cobrar a clientes a empleados y otros (cuyo vencimiento no supere los 360 días), anticipos, créditos tributarios y existencias en inventario de bodega.

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

La cuenta contable de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Empresa y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año. Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo.

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al final de cada ejercicio, con base en el análisis de la antigüedad de los saldos y evaluaciones efectuadas sobre la cobrabilidad de las cuentas de los clientes.

Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.

INVENTARIOS

Los inventarios de productos importados que están terminados y en proceso se contabilizan al costo de adquisición el cual incluye los costos directos e indirectos incurridos para ponerlos en condiciones de utilización.

Los inventarios de mercaderías no fabricadas por la empresa, se contabilizan al costo de adquisición.

Se utiliza el sistema de Inventarios Permanentes y se valoriza por el método de Promedio Ponderado.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Las propiedades, planta y equipo, se contabilizan al costo, el cual incluye los siguientes conceptos: gastos de financiación, incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados y en lo que se refiere a mejoras, se contabiliza como parte del activo aquellas que sean de valor considerable y que revaloricen el activo e incrementen su vida útil. Aquellas que no incrementen su vida útil, irán directamente al gasto.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 0.5% para edificios, 10% para muebles, maquinaria y equipo, 5% para vehículos y 33.33% para equipos de cómputo.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del período.

Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponden a obligaciones contraídas por la Compañía con instituciones financieras del país.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro gastos financieros.

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones generadas en el respectivo período fiscal. Comprende, el IVA, Retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA.

PENSIÓN DE JUBILACIÓN

Los ajustes anuales del pasivo a cargo de la Compañía se realizan con base en estudios actuariales cedidos a las normas legales, sin inversión específica de fondos. Los pagos de pensiones de jubilación se cargan directamente a los resultados del período.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información al preparar los Estados Financieros.

La importancia relativa, para propósitos de revelaciones, se determinó teniendo como base un 5% del activo corriente y no corriente, del pasivo corriente y no corriente, del patrimonio, de los resultados del ejercicio y de cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre el saldo del disponible comprendía:

	Nota	31-dic-17	31-dic-16
CAJA		800	800
BANCOS	1	50.043	(31.584)
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	2	<u>67.368</u>	<u>67.368</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		118.212	36.584

(1) La empresa mantiene movimientos financieros en cinco cuentas Bancarias, detalladas a continuación.

- Banco Produbanco
- Banco Pichincha
- Banco Panamá
- Banco Solidario
- Banco Internacional

NOTA 5- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los documentos y cuentas por cobrar comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-17	31-dic-16
CLIENTES LOCALES		-	3.781
CLIENTES POR COBRAR NO RELACIONADAS		330.386	335.014
ANTICIPO EMPLEADOS		2.800	557
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS CRÉDITO		15.972	12.004
CTAS Y DCTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS		-	833
PAGOS ANTICIPADOS		<u>163.628</u>	<u>157.297</u>
DCTOS, Y CUENTAS POR COBRAR	1	512.786	509.486

(1) La empresa registra los aumentos y las disminuciones derivados de la actividad económica principal, bajo crédito y documentación por cobrar por un valor de US \$ 512.786, en cuentas por cobrar clientes locales y cuentas por cobrar terceros.

NOTA- 6 INVENTARIOS

	Notas	31-dic-17	31-dic-16
INVENTARIO REACTIVOS Y MATERIALES	1	<u>4.670</u>	<u>11.976</u>
INVENTARIOS		4.670	11.976

(1) El inventario final al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 4.670 que comparado con el inventario final al 31 de diciembre del 2016 que era de \$ 11.976 ha disminuido \$ 7.306 durante todo el ejercicio fiscal 2017.

NOTA – 7 IMPUESTOS

Al 31 de diciembre los Impuestos son:

	Notas	31-dic-17	31-dic-16
IMPUESTO EN LA RENTA		3.592	9.737
CREDITO TRIBUTARIO IVA		9.525	10.732
IMPUESTOS	1	<u>13.117</u>	<u>20.468</u>

NOTA – 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre los impuestos corrientes son:

	Notas	31-dic-17	31-dic-16
MUEBLES Y ENSERES		12.627	12.627
EQUIPO, MAQUINARIA Y HERRAMIENTA DE CAMPO		16.512	16.512
EQUIPO DE COMPUTACION		4.343	4.343
P SubTotal (1)	1	<u>33.482</u>	<u>33.482</u>
DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO		28.405	25.759
P SubTotal (2)	2	<u>28.405</u>	<u>25.759</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5.077	7.723

(1) Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de propiedad planta y equipo, tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la institución. Incluye todos los activos fijos depreciables que tienen como propósito incrementar la capacidad.

(2) Se presenta el registro de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo, que permiten la ejecución de la actividad propia de la empresa.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual). La depreciación del ejercicio fiscal 2017 ha incrementado en comparación al año 2016.

NOTA – 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre los activos no corrientes son:

	Notas	31-dic-17	31-dic-16
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		833	(83)
IMPUESTOS DIFERIDOS ACTIVOS		10.205	10.205
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>11.038</u>	<u>10.122</u>

NOTA 10- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuenta al 31 de diciembre estaba conformada por:

		31-dic-17	31-dic-16
PROVEEDORES LOCALES POR PAGAR	1	134.579	161.519
LOCALES		<u>134.579</u>	<u>161.519</u>

(1) Las cuentas por pagar son las cantidades en deuda de una compañía a los acreedores por los servicios o bienes adquiridos. Si una tienda recibe bienes en adelanto sobre el pago, la compra se sitúa en el archivo de cuentas por pagar. Las cuentas por pagar pueden corresponder a mercancía, servicios privados o públicos.

NOTA 11- BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre las obligaciones por beneficios empleados costo plazo son:

	Nota	31-dic-17	31-dic-16
PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO		3.509	3.939
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR		20.441	4.602
IESS POR PAGAR		3.067	-
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1	<u>27.018</u>	<u>8.541</u>

(1) Corresponde a los valores provisionados por concepto de beneficios sociales por pagar a los empleados de la Compañía, quienes prestan sus servicios bajo relación de dependencia. Se encuentra registrado las cuentas por pagar a empleados, los beneficios sociales tales como décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y la participación trabajadores y las obligaciones con el IESS (aporte personal y patronal por pagar- fondos de reserva).

NOTA 12- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre otros pasivos a corto Plazo:

	Nota	31-dic-17	31-dic-16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS		<u>406.339</u>	<u>335.550</u>
OTROS PASIVOS C/P		<u>406.339</u>	<u>335.550</u>

NOTA 13- RESERVA JUBILACIÓN PATRONAL

Al 31 de diciembre la reserva jubilación patronal son las siguientes:

	Nota	31-dic-17	31-dic-16
DESPIDO INTIMPESTIVO		34.259	34.259
JUBILACIÓN PATRONAL PROVISIONES		33.544	28.168
BONIFICACION POR DESAHUCIO L/P		12.176	9.304
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	1	<u>79.979</u>	<u>71.732</u>

(1) Se realizó el registro de la jubilación patronal y la bonificación por desahucio conforme lo determina la ley (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno – LORTI- Capítulo IV-Artículo 10). “La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa”. En el año 2017, este valor provisionado es US \$ 79.979.

NOTA 14- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre el patrimonio presenta los siguientes cambios:

	Nota	31-dic-17	31-dic-16
CAPITAL SOCIAL PAGADO	1	480	480
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		4.520	4.520
RESERVAS	2	6.070	6.070
GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADAS ACTUARIALES		43.549	43.549
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES		2.727	2.727
RESULT. ACUM. POR APLIC. NIIFs		(55.460)	(55.460)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		15.100	17.131
PATRIMONIO		16.986	19.017

(1) El Capital Suscrito Pagado presenta un saldo de \$ 480 USD tal como sigue:

- ADKYBUSINESS CIA. LTDA.	USD 245
- COCOYOC CIA. LTDA.	USD 19
- DEHOF S.A.	USD 14
- VIVAIHOUSE S.A.	USD 114
- Chum Bravo Lucia Patricia	USD 9
- Erazo Solines Juan Elías	USD 14
- Iturralde Gómez De La Torre Diego Francisco	USD 9
- Rosenfeld Seeger Diana Lucia	USD 19
- Rosenfeld Seeger Sonia Michele	USD 19
- Rosenfeld Vanisterdacl Sandra Agnes	USD 18

(2) RESERVA LEGAL.- Las Compañías Limitadas, según lo dispone el Art. 109 de la Ley de Compañías están obligadas a apropiar como reserva legal el 5% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 20% del capital o más, según lo dispone el Art. 297 de la Ley de Compañías.

NOTA 15- INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre los ingresos operacionales son los siguientes:

	Nota	31-dic-17	31-dic-16
INGRESOS OPERACIONALES		983.183	965.674
INGRESOS NO OPERACIONALES		-	325
TOTAL DE INGRESOS	1	983.183	965.999

(1) Los ingresos de operación provienen del desarrollo de la actividad comercial de la Compañía, generados principalmente por la venta de comidas y bebidas en restaurantes.

NOTA 16 – COSTO DE VENTAS

	Nota	31-dic-17	31-dic-16
COSTO DE VENTAS		381.815	386.273
COSTO DE VENTAS	1	381.815	386.273

NOTA 17 - GASTOS DE OPERACIÓN

	Nota	31-dic-17	31-dic-16
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1	574.542	548.331
GASTOS DE VENTAS	2	1.064	2.999
GASTOS DE OPERACION		575.606	551.330

(1) Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de bienes o servicios. Al 31 de diciembre del 2017 sumaron un total de \$ 574.542 USD.

(2) Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión de ventas o prestación de servicios. Al 31 de diciembre del 2017 sumaron un total de \$ 1.064 USD.

NOTA 18- GASTOS FINANCIEROS

	Nota	31-dic-17	31-dic-16
GASTO FINANCIEROS		676	853
GASTOS INTERESES Y OTROS		1.692	1.280
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		2.368	2.133

NOTA 19– PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA – RESULTADO INTEGRAL PERIODO.

Un resumen de acuerdo a la conciliación tributaria reportado en los estados financieros es como sigue:

	Nota	31-dic-17	31-dic-16
PARTICIPACION TRABAJADORES		3.509	3.939
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE		4.785	5.193
		8.294	9.132

NOTA 20- 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 se actualizaron los ajustes para la declaración del impuesto a la renta, en opinión de la Administración estos eventos no generaron un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos y las obligaciones tributarias proveniente de este hecho serán canceladas conforme la normativa.

NOTA 21- CONTINGENCIAS

No hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores y compañía de seguros.

NOTA 22- 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 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.

FRANCO MICHAEL DEGETAU
GERENTE GENERAL

KATHERINE GRACE NARANJO
CONTADOR GENERAL