

CHEZJEROME RESTAURANTE CÍA. LTDA.

Estados financieros separados al 31 de diciembre de 2018
junto con el informe de los auditores independientes.

CHEZJEROME RESTAURANTE CÍA. LTDA.

Estados financieros separados por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 junto con el informe de los auditores independientes.

Contenido

- Informe de los auditores independientes
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas explicativas a los Estados financieros separados

Abreviaturas:

NIIF para PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
US\$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de:
ChezJerome Restaurante Cía. Ltda.

Quito, 15 de abril de 2019

Opinión

1. Hemos auditado los Estados financieros separados que se adjuntan de ChezJerome Restaurante Cía. Ltda., los cuales comprenden, el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados separados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. En nuestra opinión, los Estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ChezJerome Restaurante Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

Bases de la Opinión

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los Estados financieros separados están libres de distorsiones materiales. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados financieros separados en su conjunto están libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realiza de conformidad con las Normas Internacionales de auditoría detecte siempre una distorsión significativa cuando ésta exista. Las distorsiones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.
4. Como parte de nuestra auditoría, de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También, entre otras cosas:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, originadas por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar distorsiones significativas originadas en fraudes es más elevado que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la

- vulneración del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
 - Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
 - Concluimos sobre lo adecuado de que la Administración haya utilizado la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos acerca de si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones posteriores pueden ser causa de que la Compañía no continúe como una empresa en marcha.
 - Evaluamos la presentación general en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los Estados financieros separados representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera razonable.
 - Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría; y, cuando fuere aplicable, sobre los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno de la Compañía identificada en el transcurso de nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros.

5. La administración de ChezJerome Restaurante Cía. Ltda. es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados financieros separados adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, así como del control interno necesario para permitir la preparación de Estados financieros separados que estén libres de distorsiones materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de ChezJerome Restaurante Cía. Ltda. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno de ChezJerome Restaurante Cía. Ltda. son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros separados.


Proverbios Asesores Gerenciales Cía. Ltda.
Registro SC. RNAE. No. 826


Javier Arias P.
Socio- Registro Profesional No. 22426

CHEZJEROME RESTAURANTE CIA. LTDA.

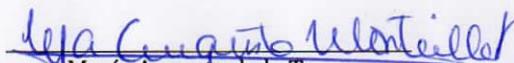
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVO	Nota	2018	2017
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	95.382	138.055
Cuentas por cobrar comerciales	7	11.678	19.903
Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionadas (porción corriente)	13	49.721	60.465
Otras cuentas por cobrar		6.705	10.203
Impuestos por recuperar	8	21.096	18.809
Inventarios	9	16.378	22.702
Total activos corrientes		200.961	270.138
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos	10	115.596	96.272
Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionadas (porción no corriente)	13	8.468	27.431
Inversiones en asociadas	13	150.788	50.064
Impuestos diferidos activos		4.617	-
Total activos no corrientes		279.470	173.768
TOTAL ACTIVO		480.431	443.906

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


María Augusta de la Torre
Gerente General


Ana Lucía Caicedo
Contadora

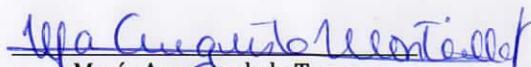
CHEZJEROME RESTAURANTE CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	2018	2017
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones bancarias	11	18.963	17.185
Proveedores y otras cuentas por pagar	12	154.047	126.840
Cuentas por pagar a compañías y partes relacionadas	13	-	2.122
Impuestos por pagar	14.1	4.807	2.270
Participación trabajadores	14.2	9.583	8.020
Provisiones	15	8.649	10.764
Total pasivos corrientes		196.049	167.200
Pasivos no corrientes			
Obligaciones bancarias	11	8.468	27.431
Provisiones por beneficios a empleados	15 y 16	40.407	30.860
Total pasivos no corrientes		48.876	58.292
Total pasivo		244.925	225.492
PATRIMONIO			
Capital social	17	68.658	68.658
Aportes para futura capitalización	18	26.727	26.727
Reserva legal	19	10.197	8.581
Resultados acumulados	19	129.925	114.448
Total patrimonio		235.506	218.414
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		480.431	443.906

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


María Augusta de la Torre
Gerente General


Ana Lucía Caicedo
Contadora

CHEZJEROME RESTAURANTE CIA. LTDA.

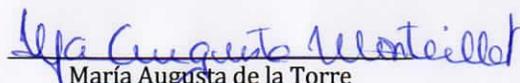
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Ingresos por ventas		1.067.569	1.009.296
Costo de productos vendidos	21	<u>(810.504)</u>	<u>(738.997)</u>
Utilidad bruta		<u>257.066</u>	<u>270.299</u>
Ingresos convenio subsidiaria		<u>54.816</u>	<u>37.500</u>
Gastos de administración		<u>259.909</u>	<u>260.547</u>
Utilidad operacional		<u>51.972</u>	<u>47.252</u>
Gastos financieros y otros, neto			
Gastos financieros	22	(3.650)	(2.781)
Ingresos financieros y otros	22	15.565	7.727
Total gastos financieros y otros		<u>11.916</u>	<u>4.946</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		<u>63.888</u>	<u>52.198</u>
Participación trabajadores	14.2	(9.583)	(7.830)
Impuesto a la renta corriente	14.3	(17.988)	(12.066)
Impuesto a la renta diferido	14.3	<u>4.639</u>	<u>-</u>
Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año		<u><u>40.956</u></u>	<u><u>32.302</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


María Augusta de la Torre
Gerente General



Ana Lucía Caicedo
Contadora

CHEZJEROME RESTAURANTE CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	(Nota 17)	(Nota 18)	(Nota 19)	Resultados acumulados (Nota 19)		Total
	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva Legal	Efectos provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	Resultados acumulados	
Saldos al 31 de diciembre de 2016	68.658	26.727	5.653	(4.748)	98.199	194.489
Resoluciones de la Junta General de Socios del 24 de abril de 2017:						
Apropiación de reserva legal de la utilidad generada en el año 2016	-	-	2.928	-	(2.928)	-
Declaración de dividendos	-	-	-	-	(8.378)	(8.378)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	32.302	32.302
Saldos al 31 de diciembre de 2017	68.658	26.727	8.582	(4.748)	119.195	218.414
Resoluciones de la Junta General de Socios del 17 de abril de 2018:						
Apropiación de reserva legal de la utilidad generada en el año 2017	-	-	1.615	-	(1.615)	-
Declaración de dividendos	-	-	-	-	(20.000)	(20.000)
Ajuste por cálculo actuarial	-	-	-	-	-	(3.863)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	40.956	40.956
Saldos al 31 de diciembre del 2018	68.658	26.727	10.197	(4.748)	138.536	235.506

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



María Augusta de la Torre
Gerente General



Ana Lucía Caicedo
Contadora

CHEZJEROME RESTAURANTE CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo de (en) actividades de operación			
Recibido de clientes		1.130.610	1.068.556
Pagado a proveedores y empleados		(965.723)	(1.023.678)
Intereses sobre préstamos	22	(3.650)	(2.781)
Otros ingresos		15.565	7.728
Participación trabajadores		(8.020)	(13.636)
Impuesto a la renta		(17.988)	(12.066)
Total flujo de efectivo procedente de actividades de operación		<u>150.794</u>	<u>24.122</u>
Flujo de efectivo de (en) actividades de inversión			
(Adquisición) Venta de propiedad y equipos	10	(55.558)	(23.982)
Adquisición acciones en subsidiaria	13	(103.000)	-
Pérdida en Compra de Acciones a Subsidiaria		2.276	
Total flujo de efectivo prodendente de (utilizado en) actividades de inversión		<u>(156.283)</u>	<u>(23.982)</u>
Flujo de efectivo de (en) actividades de financiamiento			
Aumento (Disminución) de obligaciones bancarias		-	50.000
Pagado a entidades financieras		(17.185)	(5.384)
Pago de dividendos	20	(20.000)	(20.000)
Total flujo de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>(37.185)</u>	<u>24.616</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo:			
Aumento neto del período		(42.673)	24.756
Saldo al inicio del año		138.055	113.299
Saldo al final del año	6	<u>95.382</u>	<u>138.055</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

María Augusta de la Torre
Gerente GeneralAna Lucía Caicedo
Contadora

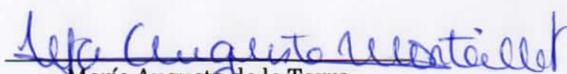
CHEZ JEROME RESTAURANTE CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Conciliación de la Utilidad neta con los flujos de operación			
Utilidad neta del ejercicio		<u>40.956</u>	<u>32.303</u>
Ajustes que no significan flujo de efectivo:			
Depreciación de Equipos y muebles	10	36.234	33.640
Provisión jubilación patronal y desahucio	16	5.705	14.163
Efecto por impuesto diferido		<u>(4.639)</u>	-
Total ajustes		<u>37.301</u>	<u>47.803</u>
Aumentos (Disminuciones) en cuentas de Capital de trabajo			
Cuentas por cobrar comerciales		8.225	21.759
Inventarios		6.324	(3.519)
Otras cuentas por cobrar		1.211	(11.385)
Cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas		29.708	(50.225)
Proveedores y otras cuentas por pagar		27.622	(11.389)
Participación a trabajadores		1.563	(5.806)
Sueldos y beneficios sociales		<u>(2.115)</u>	4.581
Total disminuciones en cuentas de Capital de trabajo		<u>72.537</u>	<u>(55.984)</u>
Flujo de caja utilizado en actividades de operación		<u><u>150.794</u></u>	<u><u>24.122</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


María Augusta de la Torre
Gerente General


Ana Lucía Caicedo
Contadora