

RESTUMBACO CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

RESTUMBACO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	4
ESTADOS DE DEFICIENCIA PATRIMONIAL	5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA	7
2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	7
3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	10
4. ACTIVOS FINANCIEROS	10
5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	11
6. INVENTARIO.....	11
7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	11
8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO.....	11
9. ACTIVOS INTANGIBLES. -.....	11
10. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO. -.....	11
11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.....	11
12. PASIVOS FINANCIEROS.	11
13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	12
14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	12
15. PROVISIONES L/P.....	12
16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.....	12
17. INGRESOS	13
18. COSTOS Y GASTOS.....	13
19. EVENTOS SUBSECUENTES	14

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	- Servicio de Rentas

RESTUMBACO CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

<u>Notas:</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	ACTIVOS CORRIENTE:		
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	67.336	81.996
4	ACTIVOS FINANCIEROS	69.720	183.193
5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	29.904	25.056
6	INVENTARIO	8.119	8.464
7	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	57.188	54.568
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	232.267	353.277
	ACTIVOS NO CORRIENTE:		
8	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.083	11.203
9	ACTIVO INTANGIBLE	0	0
10	ACTIVO DIFERIDO	9.437	8.276
11	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	833	833
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	25.352	20.312
	TOTAL DE ACTIVOS	<u>257.620</u>	<u>373.589</u>
	<u>PASIVOS</u>		
	PASIVOS CORRIENTE:		
12	PASIVOS FINANCIEROS C/P	125.368	100.801
13	OTROS PASIVOS CORRIENTES	85.060	236.582
14	PROVISIONES	4.611	4.244
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	215.039	341.627
	PASIVOS NO CORRIENTE:		
15	PROVISIONES L/P	12.256	10.041
	PASIVO DIFERIDO	0,00	0,00
	TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTE	12.256	10.041
	TOTAL DE PASIVOS	<u>227.295</u>	<u>351.667</u>
16	<u>PATRIMONIO</u>		
	CAPITAL	15.000	15.000
	RESERVAS	1.000	1.000
	RESULTADOS ACUMULADOS	-9.816	-11.740
	RESULTADO DEL PERIODO:	24.141	17.662
	TOTAL DE PATRIMONIO	<u>30.325</u>	<u>21.922</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Grace Naranjo
Contador General

Ver notas a los estados financieros

RESTUMBACO CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresados en miles Dólares)

<u>Notas:</u>		<u>2018</u>
16	INGRESOS	
	INGRESOS OPERACIONALES	1.321.965
	INGRESOS NO OPERACIONALES	504
	TOTAL DE INGRESOS	<u>1.322.469</u>
17	COSTOS Y GASTOS:	
	COSTOS PRODUCTOS	528.916
	GASTOS OPERACIONALES	752.071
	GASTOS NO OPERACIONALES	1.553
	TOTAL DE GASTOS	<u>1.282.539</u>
	RESULTADO DEL PERIODO:	<u>39.930</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Srta. Grace Naranjo
Contador General

RESTUMBACO CIA. LTDA.
**ESTADOS DE DEFICIENCIA PATRIMONIAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
 (Expresados en miles Dólares)**

	Capital Social	Reservas	Aporte Futura Capitalización	Resultados Acumulados	Aplicación de NIIF 1ra. Vez	Ganancias y Pérdidas Ac. Actuariales	Ganancia (Pérdida) del Periodo	Patrimonio Neto
Saldo del periodo anterior 2017	15.000	1.000	0	-6.820	-17.432	12.512	17.662	21.922
Cambios en Políticas Contables:	-	-	-	-	-	-	-	0
Corrección de Errores:	-	-	-	-	-	-	-	0
Cambios del año en el Patrimonio:	0	0	0	0	0	763	7.639	8.403
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-17.662	-17.662
Ganancia o pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-	24.141	24.141
Otros cambios	-	-	-	-	-	763	1160	1.924
Saldo al final del periodo 2018	15.000	1.000	0	-6.820	-17.432	13.275	25.302	30.325

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Srta. Grace Naranjo
Contador General

Ver notas a los estados financieros

RESTUMBACO CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 Ver notas a los estados financieros

	2018
Utilidad del Ejercicio	39.929,72
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	4.569,72
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.541,66
Ajustes por gastos en provisiones	2.028,06
Cambios en Activos y Pasivos.	(35.075,08)
Incremento en cuentas por cobrar clientes	119.008,60
Incremento en cuentas por otras cuentas por cobrar	(5.536,04)
Incremento en anticipos de proveedores	(610,14)
Disminución en otros activos	(14.646,38)
Incremento en inventarios	344,80
Incremento en cuentas por pagar comerciales	24.567,07
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(155.391,30)
Disminución en beneficios empleados	(2.811,69)
Disminución en anticipos de clientes	-
Incremento en otros pasivos	-
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Operación	9.424,35
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	(6.421,65)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Inversión	(6.421,65)
Pagos de préstamos	-
Dividendos pagados	(17.662,41)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Financiación	(17.662,41)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo:	(14.659,71)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo 2018	81.996,06
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo 2018	<u>67.336,35</u>

 Sr. Michael Degetau
 Representante Legal

 Srta. Grace Naranjo
 Contador General

RESTUMBACO CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

RESTUMBACO CIA. LTDA. - Fue constituida el 12 de junio de 2007 en la ciudad de Quito-Ecuador, e inscrita en el registro mercantil y está regido por las leyes de este país. La actividad de la Compañía, es Actividades de Pizzería y Restaurante.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en la AV. INTEROCEANICA 1100 Y PASAJE MARTINEZ en la ciudad de Quito. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, Registro único de Contribuyentes No. 1792093236001.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos y aprobados para su emisión con fecha 27 de marzo del 2019.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional

Los estados financieros deben estar expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

Cuentas por cobrar

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes y cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios o bienes.

Cuentas por pagar

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo y administrativo de la Compañía.

Socios

Está representado por aportes realizados por personas naturales de nacionalidad ecuatoriana, personas naturales extranjeras con residencia ecuatoriana y personas jurídicas legalmente constituidas en el Ecuador, las cuales se encuentran divididas en participaciones y su valor nominal es de US\$. 1,00 cada una.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

Mercado

La Compañía opera principalmente en el mercado industrial.

Financieros

La Compañía no enfrenta riesgos crediticios debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 30 días y se respalda por garantías bancarias. No asume riesgos de fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares moneda adoptada por la República del Ecuador.

Inventarios

Están conformados principalmente por materia prima, producto en proceso, productos terminados y suministros y materiales, destinados al objeto social de la Compañía. Estos inventarios son registrados al costo y valorizados por el método promedio, los mismos que no exceden el valor neto realizable.

Se debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, por lo menos dos veces al año, de manera obligatoria.

Activo por impuesto corriente

Representa crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes entregados por los clientes en la facturación por ventas. Estos créditos tributarios son susceptibles de reclamo o de compensación con el impuesto a la renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores.

Propiedades, planta y equipos

De acuerdo a la Sección 17 de NIIF para Pymes, Restumbaco Cía. Ltda., decide continuar con el método de valoración de activos fijos, el Método del Costo y aplicara esa política a todos los elementos que compongan una clase de inmovilizado material.

Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Instalaciones, maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Todo activo menor a USD \$500 se registrará directamente en el gasto corriente. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Se llevará un control riguroso de los Activos Fijos y cada año se realizará un análisis de aquellos se deban dar de baja.

Mantenimiento Local

Cuando el mantenimiento tanto del local como de equipo y maquinaria sea menor a USD \$20.000, se registrará en el gasto corriente, cuando el gasto sea menor a USD \$40.000, se amortizará a 24 meses y, cuando el gasto sobrepase los USD \$40.000 se amortizará a 36 meses.

Inversiones en asociadas

Se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. No obstante, las inversiones para las que existe un precio de cotización publicado se contabilizan al valor razonable y los cambios en el valor razonables reconocen en el resultado del periodo en el que tienen lugar.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código del Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 10 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma compañía. En adición, el Código Laboral establece la bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Con este propósito la Compañía establece una reserva matemática anual basada en un estudio actuarial por una firma de actuarios profesionales, el mismo que determinará la provisión por jubilación patronal de empleados que trabajen por 10 años o más, siendo esta completamente deducible de impuestos, así como la provisión para desahucio a registrar.

Otras obligaciones corrientes

Están reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el código de trabajo.

Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos tienen el derecho de recibir o pagar cuando los mismos se relacionen con impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, y ésta permita a la Compañía pagar o recibir una sola cantidad que cancele la situación existente.

Provisiones

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

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.

Reconocimiento de ingresos

En relación a la venta de bienes y servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes y servicios.

Reconocimiento de los costos y gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la renta, o una tarifa de 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan saldos que se mantienen en instituciones bancarias locales disponibles a la vista y sobre los que no existe ninguna restricción que limite su uso, se detallan los siguientes valores.

	2018	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Caja Chica	620	620
Bancos Locales	66.716	81.376
Total	67.336	81.996

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por Cobrar	69.720	183.193
Total	69.720	183.193

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta corresponde a crédito tributario acumulado de años anteriores por un valor de \$4.902 en IVA y \$25.001 en Renta al 31 de diciembre 2018.

6. INVENTARIO

El inventario de productos al 31 de diciembre 2018 se encuentra valorizado en \$8.119

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Representan erogaciones por servicios contratados y productos que se van a consumir en el siguiente año por un valor total de \$57.188

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
ACTIVOS FIJOS		
Vehículos	0	0
Muebles Y Enseres	6.947	6.947
Maquinaria Y Equipo	13.129	8.595
Equipo De Computación	11.250	8.431
Equipo Menor	0	932
DEPRECIACION ACUMULADA		
Dep. Acum. Vehículos	0	0
Dep. Acum. Muebles Y Enseres	-2.837	-2.152
Dep. Acum. Maq. Y Equipo	-4.927	-4.006
Dep. Acum. Equipo De Computación	-8.480	-7.545
Dep. Acum. Equipo Menor	0	0
TOTAL	15.083	11.203

9. ACTIVOS INTANGIBLES. -

Esta cuenta corresponde a un Software denominado ICG por un costo histórico de US\$ 4.500 y acumula una amortización de US\$ 4.500 devengando por completo el valor total del Intangible.

10. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO. -

En esta cuenta se acumula un activo por impuesto diferido por un valor de US\$9.437 que corresponde a la implementación de las NIIF.

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Al 31 de diciembre los activos no corrientes son US\$ 833

12. PASIVOS FINANCIEROS.

Corresponden a varios proveedores por la suma de US\$125.368

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Con el IESS	3.586	4.154
Con La Administración Tributaria	0	0
Cuentas por Pagar Empleados	34.559	30.814
Otras Cuentas por Pagar	46.915	201.615
Total	85.060	236.582

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un detalle es el siguiente:

	2018	2017
PROVISIONES C/P		
Décimo Tercer Sueldo	1.187	1.221
Décimo Cuarto Sueldo	3.173	2.616
Fondo de Reserva	250	407
Total	4.611	4.244

15. PROVISIONES L/P

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
PROVISIONES L/P		
Jubilación Patronal	6.201	4.640
Desahucio	3.628	2.973
Otras L/P	2.427	2.427
Total	12.256	10.041

La compañía efectuó el estudio actuarial por el año 2018, este análisis fue determinado por VolRisk Soluciones Actuariales, mediante el método denominado "Unidad de Crédito Proyectada", y cuyo efecto fue cargado directamente contra resultados del año.

16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018, se encuentra afectado el patrimonio por efecto de estudios actuariales, el mismo que está representado por:

Patrimonio Neto		2018	2017
Capital Social Pagado	1	15.000	15.000
Aportes Futuras Capitalizaciones		0	0
Reservas		1.000	1.000
Ganancias Y Perdidas Acum. 2 Actuariales		13.275	12.512
Perdidas Ejercicios Anteriores		(6.820)	(6.820)
Result. Acum. Por Aplic. Niffs		(17.432)	(17.432)
Utilidad Neta Del Ejercicio	3	<u>25.302</u>	<u>17.662</u>
Total		30.325	21.922

(1) El capital social está constituido de la siguiente manera:

NOMBRE	VALOR
ADKYBUSINESS CIA. LTDA.	5.400
COCOYOC CIA. LTDA.	5.325
VIVAHOUSE S.A.	2.700
CHUM BRAVO LUCIA PATRICIA	300
ERAZO SOLINES JUAN ELIAS	450
ITURRALDE GOMEZ DE LA TORRE DIEGO FRANCISCO	300
ROSENFELD VANISTERDAEL SANDRA AGNES	525
TOTAL	15.000

(2) La cuenta de Ganancias y Pérdidas Acumuladas Actuariales se ingresó en el 2017 como Activos Intangibles en el Estado de Cambios en el Patrimonio ya que no existe un casillero destinado para el mismo, en el año 2018 se decide registrarlo en el casillero Ganancias Acumuladas, por este motivo se realiza el cambio.

(3) Al realizar el registro del Activo por Impuestos Diferidos, se realiza el ajuste contra la cuenta Resultado del Ejercicio corriente de acuerdo a la Norma por \$1.160,31 se registra el ajuste en el ECP.

17. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018 un detalle es el siguiente:

	2018
VENTAS NETAS	
Ventas Netas Local	1.321.965
OTRAS RENTAS	
Otros Ingresos	504
Total	<u>1.322.469</u>

18. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018 un detalle es el siguiente:

	2018
<u>COSTOS PRODUCTOS</u>	
Costo de Alimentos y Bebidas	528.916
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos Y Salarios	181.671
Beneficios Sociales	20.769
Honorarios Comisiones PN	125.923
Servicios Básicos	12.730
Combustible	18.757

Mantenimiento/Reparación	27.828
Transporte y Movilización	77.588
Seguros	998
Seguridad	14.438
Arrendamientos	171.009
Suministros y Materiales	28.823
GASTOS DE VENTA	
Promoción y Publicidad	347
Servicios y Comisiones	0
GASTOS GENERALES	
Depreciación Activos Fijos	2.542
Amortizaciones	0
Impuestos y Contribuciones	28.464
Otros gastos	40.184
<u>GASTOS NO OPERACIONALES</u>	
Gastos Bancarios	938
Gastos No Deducibles	614
Total	<u>1.282.539</u>

19. **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 27 del 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Sr. Enrique Alvarez
Asesor Financiero

Srta. Grace Naranjo
Contadora General

Sr. Julio Guerrero
Auditor Interno