

## VINUEZA & DELGADO CIA. LTDA.

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en U.S. dólares)

#### NOTA 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

##### 1.1 Constitución

La compañía VINUEZA & DELGADO CIA. LTDA., fue constituida en Quito el 06 de agosto de 2007.

##### 1.2 Operaciones

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Quito, Calle Paul Rivet N30-166 y Whimper.

La actividad económica principal de la compañía es la venta de comidas y bebidas en restaurantes. La compañía podrá celebrar contratos de asociación y subcontratos para la prestación de servicios y participar en consorcios con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.

#### NOTA 2. BASES DE PRESENTACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

##### 2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía VINUEZA & DELGADO CIA. LTDA., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2016 aplicadas uniformemente a todos los períodos que se presentan.

##### 2.2 Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto para instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

**El costo histórico** está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

**El valor razonable** se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base al grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1 Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;
- Nivel 2 Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3 Considera datos de entrada no observables.

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

### **Conversión de la moneda extranjera**

#### **i) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

#### **ii) Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

### **2.4 Cuentas por Cobrar**

Los cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios y productos es de 30 días.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

## **2.5 Propiedades, Planta y Equipo**

### **Medición en el momento del reconocimiento**

Las propiedades, planta y equipo se miden inicialmente al costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo, en el caso de ser necesario.

### **Medición posterior al reconocimiento**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de su valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **Método de depreciación y tasas de depreciación**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta, en función de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos Fijos	Años de vida útil
Edificios e Instalaciones	10
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos y Equipos de Transporte	5
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación y Software	3

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son declarados inservibles de acuerdo a su política.

## **Retiro o venta de activos fijos**

Un componente de activos fijos o cualquier parte significativa del mismo, reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

## **2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos fijos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin recuperar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

## **2.7 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

## **2.8 Impuesto a la renta**

### **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### **Otros impuestos corrientes**

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

## **2.9 Beneficios a empleados**

### **Participación a trabajadores**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

## **2.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha transferido su propiedad. El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

## **2.11 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **2.12 Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en resultados del periodo en que se incurre en ellos.

## **2.13 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para las Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **Estimaciones**

Las estimaciones realizadas al 31 de diciembre de 2016 son coherentes con las estimaciones realizadas para la misma fecha según las Normas Internacionales de Información Financiera (luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables).

## **NOTA 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

En la aplicación de las políticas contables que describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

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.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

### **4.1. Deterioro de activos**

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

#### 4.2. Vida útil de activos fijos

Como se describe en la Nota 2, la Compañía revisa la vida útil estimada de los activos fijos al final de cada período anual. Durante el año 2016, la administración determinó que la vida útil de los activos fijos no debería ajustarse debido al mantenimiento y condiciones del negocio.

**VINUEZA & DELGADO CIA. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Del 1o. de enero al 31 de diciembre del 2016**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Caja	(858.12)
Caja General (suelos)	250.00
Caja Chica Bodega	400.00
Caja Chica Cocina	400.00
Banco Bolivariano Cta. Cte. 507-501033-4	(302.78)
Produbanco Cta. Cte. 02-00521309-2	(2,675.30)

Total: EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (2,786.20)

CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE

CxC Tarjetas de Crédito	2,839.98
CxC Auspicios	4,157.98
CxC Cuenta de la Casa	3,083.90
CxC Equigrupo	56.67
CxC Acuña Mauricio	9,040.00
CxC Clientes Varios	2,023.74

Total: CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE 21,202.27

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CxC José Manrique	63,024.38
CxC Cristian Guadalupe	43.23
CxC Fernando García	10.00

Anticipo Empleados (30.00)

Anticipo Cta. Compras Mercado	4,384.97
Anticipos a Proveedores	425.27

Total: OTRAS CUENTAS POR COBRAR 67,857.85

CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES

CxC Luis Alfredo Sangurima	645.00
CxC Lucía Vinueza Cía. Ltda.	16.35
CxC Pastalucy	27.25

CxC Ronal Bonilla	28.02		
CxC Edgar Andrés Sosa	15.18		
Total: CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES		731.80	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR SUJETO PASIVO			
Crédito Tributario IVA	17,578.97		
Retención Fuente Imp. Renta	37,990.48		
Total: CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR SUJETO PASIVO		55,569.45	
INVENTARIOS			
Inventario Materia Prima (Insumos Producción)	13,422.66		
Inventario Muebles	3,686.19		
Inventario Equipo de Oficina	2,256.24		
Inventario Herramientas	183.76		
Inventario Equipo de Limpieza	933.75		
Inventario Equipo de Cocina	499.27		
Total: INVENTARIOS		20,981.87	
COSTO REMODELACIONES			
Costo Remodelación Patria Cumbayá	431,916.40		
Costo Remodelación Patria Quito	73,435.31		
(-) Amortización Remodelación Patria Cumbayá	(110,269.12)		
Total: COSTO REMODELACIONES		395,082.59	
<b>Total: ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>558,639.63</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y Enseres	88,260.83		
Maquinaria y Equipo	107,767.46		
Equipos de Computación	9,643.15		
Licencias y Software	12,863.92		
(-) Amortización Licencias y Software	(5,354.93)		
(-) Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo	(11,026.48)		
(-) Depreciación Acum. Eq. Computación y Software	(5,836.02)		
(-) Deterioro Inventarios	(411.17)		
(-) Deterioro PPyE	(835.11)		
Total: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		195,071.65	
<b>Total: ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>195,071.65</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>			
Garantía Arriendo Patria Cumbayá	10,000.00		
Intereses Préstamos	4,733.29		
Garantía Energía	601.75		
Garantía Dpto. José Manrique	1,200.00		
<b>Total: ACTIVOS DIFERIDOS</b>			<b>16,535.04</b>
<b>Total: ACTIVO</b>			<b>770,246.32</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
PRESTAMOS BANCARIOS Y FINANCIEROS			
CxP Préstamo Produbanco	32,283.54		
CxP Préstamo Bolivariano	5,000.00		
CxP Tarjeta de Crédito Banco Bolivariano	(276.71)		
CxP Intereses	4,733.29		
Total: PRESTAMOS BANCARIOS Y FINANCIEROS		41,740.12	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			
Proveedores Locales	54,930.47		
CxP Honorarios	61,526.12		

CxP Lucía Vinueza Cía. Ltda.	3,416.51		
CxP Lucía Holdum	20,000.00		
Total: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			139,873.10
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
Impuestos por Pagar	3,830.22		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7,735.40		
Total: OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			11,565.62
OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.			
Aportes IESS por Pagar	1,753.10		
Préstamos Quirografarios IESS	221.62		
Fondo de Reserva por Pagar	226.39		
Total: OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.			2,201.11
BENEFICIOS SOCIALES Y SUELDOS POR PAGAR			
Sueldos por Pagar	10,736.38		
Liquidaciones por Pagar	11,415.23		
CxP Propinas	1,770.14		
CxP Distributivo (10% Servicio)	1,970.88		
Total: BENEFICIOS SOCIALES Y SUELDOS POR PAGAR			25,892.63
ANTICIPOS DE CLIENTES			
Anticipos de Clientes	2,667.41		
Total: ANTICIPOS DE CLIENTES			2,667.41
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
CxP Acciones Lucía Vinueza	21,393.60		
Total: OTRAS CUENTAS POR PAGAR			21,393.60
<b>Total: PASIVO CORRIENTE</b>			<b>245,333.59</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO			
CxP Lucía Vinueza L/P	321,303.84		
CxP Julio Vinueza L/P	156,606.85		
CxP Gloria Cuesta L/P	120,668.24		
CxP Préstamo Julio Vinueza	60,000.00		
Total: OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/PLAZO			658,578.93
BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO			
Jubilación Patronal	4,000.00		
Bonificación Desahucio	757.00		
Total: BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO			4,757.00
IMPUESTOS DIFERIDOS			
Pasivos por Impuestos Diferidos	125.27		
Total: IMPUESTOS DIFERIDOS			125.27
<b>Total: PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>663,461.20</b>
<b>Total: PASIVO</b>			<b>908,794.79</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL PAGADO			
Capital Lucía Vinueza	480.00		
Capital Julio Vinueza	160.00		
Capital Gloria Cuesta	160.00		
Total: CAPITAL PAGADO			800.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES			
AFC Lucía Vinueza	16,666.00		
AFC Julio Vinueza	16,666.00		
AFC Gloria Cuesta	16,668.00		
Total: APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES			50,000.00

RESERVAS		
Reserva Legal	1,283.55	
Total: RESERVAS		1,283.55
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		
Utilidades Ejercicios Anteriores	24,261.30	
Total: UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		24,261.30
PERDIDA ACUMULADA		
Pérdida Ejercicios Anteriores	(34,557.90)	
Total: PERDIDA ACUMULADA		(34,557.90)
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		
Resultado del Ejercicio	(180,335.42)	
Total: RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		(180,335.42)
<b>Total: PATRIMONIO NETO</b>		<b>(138,548.47)</b>
<b>Total: PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>770,246.32</b>

**VINUEZA & DELGADO CIA. LTDA.**  
**Estado de Resultados**  
**Del 1o. de enero al 31 de diciembre del 2016**

**INGRESOS OPERACIONALES**

VENTAS LOCALES GRAVADAS CON IVA

Ventas	438,743.15	
(-) Descuento en Ventas	(716.67)	
Total: VENTAS LOCALES GRAVADAS CON IVA		438,026.48

**Total: INGRESOS OPERACIONALES**

**438,026.48 100.00%**

**(-) COSTOS Y GASTOS**

**COSTOS**

COSTO DE VENTAS ALIMENTOS

Compras Supermercados	46.44	
Compras Helados	340.69	
Compras Vinos y Licores	34,668.39	
Compras Alimentos	92,362.67	
Compras Bebidas	7,371.11	
Compras Postres	4,045.93	
Total: COSTO DE VENTAS ALIMENTOS		138,835.23

MANO DE OBRA COCINA

Remuneración Básica Unificada Cocina	65,031.78	
Horas Extras Cocina	3,151.77	
Bonificaciones Cocina	7,183.84	
Aporte Patronal IESS Cocina	10,081.39	
Fondo de Reserva Cocina	5,641.00	
Décimo Tercer Sueldo Cocina	7,123.77	
Décimo Cuarto Sueldo Cocina	4,738.08	
Vacaciones Cocina	3,514.35	
Indemnizaciones y Bonos Cocina	13,773.77	
Otros Ingresos (No Aportables) Cocina	73.33	
Otros Gastos del Personal Cocina	307.02	
Servicios Ocasionales	180.00	
Total: MANO DE OBRA COCINA		120,800.10

COSTOS INDIRECTOS

Mantenimiento Instalaciones	3,039.27	
-----------------------------	----------	--

Mantenimiento Maquinaria y Equipo	340.01		
Seguridad	1,588.68		
Publicidad y Propaganda	3,838.00		
Servicio de Internet	997.00		
Servicio de Transporte	318.45		
Servicios Luz Local Patria	10,016.57		
Servicios Agua Local Patria	777.60		
Suministros y Utiles de Limpieza	7,251.00		
Arriendo Instalaciones Patria	38,717.87		
Arriendo Parqueadero	2,550.00		
Reposición Utensillos de Cocina	1,967.78		
Servicio de Limpieza	3,774.76		
Movilización Compras Varias	128.36		
Teléfono Celular	89.32		
Control de Plagas	480.00		
Mantenimiento Jardines y Accesos	22.25		
Arriendo Local Patria	10,500.00		
Botiquín	19.47		
Decoraciones Restaurante	6,560.01		
Teléfono Convencional Patrial	730.00		
Utiles de Oficina	637.58		
Directv	223.71		
Uniformes	1,181.02		
Mantenimiento Equipos	2,139.29		
Mantenimiento Equipos Computación	1,335.93		
Seguridad Industrial	2,367.90		
Monitoreo y Vigilancia	314.14		
Formularios Comerciales	399.86		
Servicios Fletes y Encomiendas	33.99		
Alquiler Menaje	46.00		
Consumo Gas	5,484.58		
Desechables	1,790.05		
Cortesias	1,862.26		
Trabajos de Imprenta	843.49		
Servicios de Lavandería	366.64		
Total: COSTOS INDIRECTOS		112,732.84	
<b>Total: COSTOS</b>			<b>372,368.17 85.01%</b>
<b>GASTOS</b>			
<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>			
Remuneración Básica Unificada Serv.	58,351.84		
Horas Extras Serv.	3,155.98		
Bonificaciones Serv.	3,202.64		
Aporte Patronal IESS Serv.	7,935.46		
Fondo de Reserva Serv.	4,769.83		
Décimo Cuarto Sueldo Serv.	4,324.97		
Décimo Tercer Sueldo Serv.	5,417.10		
Vacaciones Serv.	1,666.55		
Indemnizaciones y Bonos Serv.	9,816.37		
Otros Ingresos (No Aportables) Serv.	1,535.27		
Total: GASTOS DEL PERSONAL		100,176.01	
<b>IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>			
Impuestos Municipales	1,524.67		
Permiso de Funcionamiento	499.80		
Total: IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		2,024.47	

<b>GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION</b>		
Gasto Arriendo	510.00	
Consumo Celular	1,631.68	
Seguros Instalaciones	4,296.11	
Servicio Datafast	524.50	
Gastos Cafetería	129.88	
Gastos no Deducibles	10,277.74	
Consultorías	18,000.00	
Servicios Administración	18,000.00	
Consultoría Gastronómica	71,435.24	
Gastos no Deducibles Compras Mercado	3,985.90	
Honorarios Servicios de Contabilidad	1,400.00	
Honorarios Gestión de Seguridad y Salud O.	1,284.21	
<b>Total: GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION</b>		<b>131,475.26</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		
Sueldos	10,047.83	
Horas Extras	76.38	
Bonos	4,337.17	
Otros Ingresos	20.00	
Fondos de Reserva	1,204.63	
Aporte Patronal	1,757.05	
Décimo Tercero	1,138.44	
Décimo Cuarto	515.52	
Indemnizaciones	275.00	
Vacaciones	321.57	
<b>Total: SUELDOS Y SALARIOS</b>		<b>19,693.59</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Cargos Bancarios	1,633.93	
Intereses a Terceros	3,521.02	
Comisión Tarjetas de Crédito	16,737.23	
<b>Total: GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>21,892.18</b>
<b>GASTOS GERENCIA</b>		
Consumo Cortesías Mauricio Acuña	152.71	
Consumo Cortesías Julio Vinueza	1,162.03	
Consumo Cortesías Lucía Vinueza	478.63	
Consumo Cortesías Gloria Cuesta	68.76	
Pasajes o Tickets Aéreos	993.35	
<b>Total: GASTOS GERENCIA</b>		<b>2,855.48</b>
<b>Total: GASTOS</b>		<b>278,116.99 63.49%</b>
<b>Total: COSTOS Y GASTOS</b>		<b>650,485.16 148.50%</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>(212,458.68) -48.50%</b>
<b>(+) INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
<b>OTRAS RENTAS GRAVADAS</b>		
Otros Ingresos	10,261.66	
Venta de Auspicios	19,629.36	
Venta de Activos	9,967.64	
<b>Total: OTRAS RENTAS GRAVADAS</b>		<b>39,858.66</b>
<b>Total: INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>39,858.66 9.10%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(172,600.02) -39.40%</b>

## **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros 29 de marzo del 2017 no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

## **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 29 de marzo del 2017 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.