

COLREST S.A

Políticas contables y notas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2012

1 INFORMACION GENERAL

La Escritura de Constitución de Colrest S.A. fue otorgada el 2 de Septiembre del 2008 en la Notaría Undécima del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Septiembre del mismo año se anoto bajo el número 039010, con un capital suscrito y pagado de \$ 1.500.00 (Mil quinientos dólares).

El objeto social de la compañía consiste en el establecimiento de un restaurante, prestación de servicios de alimentación, prestación de servicio de recepciones.

En la actualidad cuenta con un local principal ubicado en la Av. Colon No.-1022 y una sucursal ubicada en la Av. Tarqui N15-26

2 BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad de los mismos, nuestras ventas se realizan en efectivo y/o tarjetas de crédito

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente está calculado en base a la Utilidad Contable del año, este periodo es del 23 %

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se

miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Edificios e Instalaciones 40 años

Maquinaria y Equipo 10 años

Muebles y Enseres 10 años

Equipo de oficina 10 años

Vehiculos 5 años

Equipo de Computación 3 años

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo. 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.

Arrendamientos

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al costo promedio

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Hipótesis de Negocio en Marcha

La Gerencia de Colrest S.A. considera que no existen factores que impidan a nuestra empresa continuar funcionando normalmente en base a la información analizada.

Acorde a la Sección 3 de la NIIF Para las PYMES se presenta el conjunto completo de estados financieros:

COLREST S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

		2012	2011
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	1,644,222.48	1,573,414.69
VENTA DE BIENES	14	1,639,227.76	1,570,353.34
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		4,994.72	3,061.35
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	15	(751,478.52)	(738,048.21)
GASTOS ventas y administrativos		(756,185.31)	(777,745.06)
GANANCIA (P) ANTES DE 15% TRAB. E I. RENTA DE OP. CONT.		136,558.65	57,621.42
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		(20,483.80)	(14,038.85)
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		116,074.85	43,582.57
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		(29,883.65)	13,528.48
GANANCIA (P) DE OP CONT. ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		86,191.20	30,054.09
INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO		3,905.01	-
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		90,096.21	30,054.09
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>90,096.21</u>	<u>30,054.09</u>


Norman Zambrano R.
GERENTE GENERAL


Benjamín Cruz A.
CONTADOR

COLREST S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

		2012	2011
ACTIVO	NOTAS	772,344.01	654,818.68
ACTIVO CORRIENTE		265,053.35	147,020.30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	3	186,722.48	55,939.51
ACTIVOS FINANCIEROS	4	15,170.31	16,888.02
INVENTARIOS	5	50,681.64	50,229.89
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		890.36	801.37
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	11,588.56	23,161.51
ACTIVO NO CORRIENTE		507,290.66	507,798.38
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	495,830.24	500,242.97
PROPIEDADES DE INVERSION		3,013.46	3,013.46
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8	8,446.96	4,541.95
PASIVO		685,262.76	599,958.85
PASIVO CORRIENTE		151,422.76	129,472.85
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	92,039.19	24,390.07
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	23,302.31
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		54,060.04	81,780.47
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		5,323.53	-
PASIVO NO CORRIENTE		533,840.00	470,486.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	533,840.00	470,486.00
PATRIMONIO NETO		87,081.25	54,859.83

CAPITAL	11	1,500.00	1,500.00
RESERVAS	12	13,837.05	13,837.05
RESULTADOS ACUMULADOS	13	(18,352.01)	9,468.69
RESULTADOS DEL EJERCICIO		90,096.21	30,054.09
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>772,344.01</u>	<u>654,818.68</u>


Norman Zambrano R.
GERENTE GENERAL


Benjamin Cruz A.
CONTADOR

COLREST S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>CAPITAL</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Resultados acumulados por aplicación por primera vez de las NIIF</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldos al 1 de enero de 2011	1,500.00	5,314.01	85,230.42		92,044.43
Utilidad (pérdida) del año			30,054.09		30,054.09
Apropiación de Reserva		8,523.04			8,523.04
Pago de dividendos			(85,230.42)		(85,230.42)
RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF				9,468.69	9,468.69
Saldos al 31 de diciembre de 2011	1,500.00	13,837.05	30,054.09	9,468.69	54,859.83
Utilidad (pérdida) del año			90,096.21		90,096.21
Pago de dividendos			(57,875.00)		(57,875.00)
Saldos al 31 de diciembre de 2012	1,500.00	13,837.05	62,275.30	9,468.69	87,081.04


 Norman Zambrano
 GERENTE GENERAL


 Benjamin Cruz
 CONTADOR

COLREST S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	2012	2011
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	1,640,945.47	1,565,153.34
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,329,015.94)	(1,371,862.57)
Intereses pagados	(30,852.30)	(31,480.79)
Otros ingresos (gastos), netos	(3,330.43)	(84,921.13)
Participación trabajadores	(14,038.85)	(22,123.88)
Impuesto a la renta corriente	(33,697.83)	(31,867.83)
Impuestos diferidos		(3,600.29)
Efectivo neto de (en) actividades de operación	229,910.12	19,168.87
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisiciones de Planta y Equipo	(17,950.05)	(17,229.59)
Ingresos por Impuestos Diferidos		(4,541.55)
Efectivo neto de (en) actividades de inversión	(17,950.05)	(21,771.54)
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Incrom. (decrem.) en oblig. por pagar a terceros	(23,302.31)	(14,546.58)
Dividendos pagados en efectivo a los accionistas	57,874.77	(75,707.38)
Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento	34,572.46	(51,353.96)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO		
Incremento (decremento) neto durante el año	130,782.75	(93,956.63)
Saldo al inicio del año	55,939.50	149,896.13
FIN DEL AÑO	186,722.26	55,939.50

RECONCILIACION DE UTILIDAD NETA CON		
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	2012	2011
UTILIDAD PERDIDA) NETA	136,568.65	30,054.08
Ajustes para reconciliar la utilidad neta con efectivo neto usado en flujos de operación:		
Depreciación de propiedades - ventas y administración	22,362.78	18,948.49
Jubilación patronal, neta de pagos	63,354.00	25,477.75
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	1,717.71	(8,261.35)
Inventarios	(451.75)	(4,144.35)
Gastos prepagados	(88.99)	(156.56)
Otras cuentas por cobrar	11,572.95	(4,417.59)
Cuentas por pagar		(82,013.22)
Otras cuentas por pagar	1,980.04	3,695.48
Participación trabajadores por pagar	(14,038.85)	(8,085.00)
Impuesto a la renta corriente por pagar	(33,697.83)	(18,459.35)
Otras partidas distintas al efectivo	3,905.01	(3,608.29)
Pasivos acumulados	36,736.40	148.78
Total ajustes	93,351.47	(10,885.21)
EFFECTIVO NETO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	229,910.12	19,168.87

Norman Zambrano R.
GERENTE GENERAL

Benjamin Cruz A.
CONTADOR

	2012	2011
3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja	139,167.68	43,189.27
Bancos	47,554.80	12,750.24
Total	<u>186,722.48</u>	<u>55,939.51</u>
4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por cobrar comerciales:		
Tarjetas de crédito	14,435.04	14,782.81
Otras cuentas por cobrar	735.27	2,105.21
Total	<u>15,170.31</u>	<u>16,888.02</u>
5 INVENTARIOS		
Cárnicos	12,695.20	17,569.14
Bebidas	13,513.19	11,843.86
Vajilla y Menaje	8,171.56	7,131.66
Complementarios	<u>16,301.69</u>	<u>13,685.23</u>
Total	<u>50,681.64</u>	<u>50,229.89</u>
6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario a favor de la empresa (iva)	11,588.56	11,288.14
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		10,612.37

Anticipo de Impuesto a la renta

1,261.00

Total

11,588.56 23,161.51

7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Edificaciones

450,000.00 450,000.00

Maquinaria y equipo

65,254.08 48,704.08

Muebles y enseres

18,615.44 18,615.44

Equipos de computación

793.92 793.92

Vehículos

15,365.68 13,965.62

Equipos de oficina

346.72 346.72

Depreciación Acumulada

(54,545.60) (32,182.81)

Total

495,830.24 500,242.97

8 ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

8,446.96 4,541.95

9 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS
CUENTAS POR PAGAR

Arca Ecuador

1,724.38 1,506.92

Edison Pullas

711.20 711.20

Jornadas Deportiva C.Ltd.

699.30 -

Carlos Lara

620.00 -

Alberto Marcillo

15.96 -

Wilson García

438.60 -

In. y Pisc. San Benjamín S.

43.94 -

Martha Sisalema

643.50 -

Ecuachem C.Ltda.	51.06	204.24
Ctas x Pagar Bien y Servi	15,272.34	1,440.87
Fabrica Juris	189.83	217.05
Raul Fuertes	237.60	218.30
Excompiscis Malfi	500.86	500.83
Codim S.A	239.76	272.72
Godoy Ruiz	205.42	187.11
Alicia Mantilla	385.57	-
Megacavedi Cia.Ltda.	253.70	-
Raul Paz	107.66	-
Martha Lala	375.64	-
Con la Administración Tributaria	30,153.28	-
Sueldos por Pagar	23,398.06	-
10% Servicios TIP	15,771.53	-
Vinesa S.A.	-	915.88
Maria Ochoa	-	104.18
Pedro Mena	-	38.22
Vanessa Vaca	-	26.72
Fundación Prof. Contable	-	800.00
Pronaca	-	1,796.57
Industrial Danec	-	1,707.44
Betty Mendoza	-	175.27
Dipor	-	532.18
Levapan del Ecuador S.A.	-	95.20
Envagrif C.A.	-	172.91

Megacavedi Cia.Ltda.	-	128.20
Alpiecuador S.A.	-	47.86
Rosita Constante	-	446.42
Arriendos por pagar	-	12,143.78
Total	92,039.19	24,390.07

10 POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación patronal	424,694.00	373,252.00
Bonificación por desahucio	109,146.00	97,234.00
Total	533,840.00	470,486.00

11 CAPITAL

Suscrito y Pagado 1500 acciones, valor nominal \$1	1,500.00	1,500.00
Total	1,500.00	1,500.00

12 RESERVAS

Reserva Legal	5,314.01	5,314.01
Reserva Facultativa y Estatutaria	8,523.04	8,523.04
Total	13,837.05	13,837.05

13 RESULTADOS ACUMULADOS

Pérdidas Acumuladas	-27.820.7	-
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	9,468.69	9,468.69
Total	-18.352.01	9,468.69

14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas de Bienes	1,639,227.76	1,570,353.34
Otros ingresos de actividades ordinarias	4,994.72	3,061.35
Total	1,644,222.48	1,573,414.69

15 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Inventario Inicial de Materia Prima	50,229.89	46,085.54
Compras Netas locales de Materia Prima	751,930.27	742,195.56
Inventario Final de Materia Prima	(50,681.64)	(50,229.89)
Total	751,478.52	738,051.21

16 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

El 21 de Marzo de 2013, los accionistas deciden que se repartan las Utilidades dado que la obligación surgió en 2013, no se muestra ningún pasivo en el estado de situación financiera el 31 de diciembre de 2012.

17 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas de Colrest S.A. realizada el 21 de Marzo del 2013.

Norman Zambrano R
GERENTE GENERAL

Benjamin Cruz A.
CONTADOR
