

# COLREST S.A

## Políticas contables y notas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015

### 1 INFORMACION GENERAL

La Escritura de Constitución de Colrest S.A. fue otorgada el 2 de Septiembre del 2008 en la Notaria 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 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 incurrir.

#### 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 22 %

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

Vehículos 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 continúe 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 SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

		2014	2015
<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>960.479,59</b>	<b>944.878,08</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>447.366,69</b>	<b>395.455,08</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	3	331.116,82	282.494,07
ACTIVOS FINANCIEROS	4	15.222,15	15.295,49
INVENTARIOS	5	84.908,66	79.321,05
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		955,56	814,28
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	15.163,50	14.516,73
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>513.112,90</b>	<b>549.423,00</b>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	461.316,98	497.627,08
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8	51.795,92	51.795,92
<b>PASIVO</b>		<b>832.639,01</b>	<b>855.261,83</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>194.977,01</b>	<b>173.564,48</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	133.853,59	136.371,22
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		61.123,42	37.193,26
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>637.662,00</b>	<b>681.697,35</b>
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	637.662,00	681.697,35
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>127.840,58</b>	<b>89.616,25</b>
CAPITAL	11	1.500,00	1.500,00
RESERVAS	12	13.837,05	13.837,05
RESULTADOS ACUMULADOS	13	9.468,69	52,37
RESULTADOS DEL EJERCICIO		103.034,84	74.226,83
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>960.479,59</b>	<b>944.878,08</b>

**COLREST S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

		2014	2015
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>1.819.147,87</b>	<b>1.770.137,60</b>
VENTA DE BIENES	14	1.814.819,91	1.764.415,54
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		4.327,96	5.722,06
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		(791.433,67)	(800.182,42)
GASTOS ventas y administrativos		(905.593,90)	(854.315,37)
GANANCIA (P) ANTES DE 15% TRAB. E I. RENTA DE OP. CONT.		122.120,30	115.639,81
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		(18.318,05)	(17.345,97)
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		103.802,25	98.293,84
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		(24.921,09)	(24.067,01)
GANANCIA (P) DE OP CONT.ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		78.881,16	74.226,83
INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO		260,00	
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		79.141,16	74.226,83
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b><u>79.141,16</u></b>	<b><u>74.226,83</u></b>

**COLREST S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados por Adopcion NIF	Pérdida /GActuarial	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	1.500,00	5.314,01	8.523,04	9.468,69	23.893,68	79.141,16	127.840,58
Utilidad (pérdida) del año						74.226,83	74.226,83
Apropiación de Reserva							-
Pago de dividendos						(79.141,16)	(79.141,16)
Pérdida /Ganancia actuarial B.D.					(33.310,00)		(33.310,00)
Saldos al 31 de diciembre de 2015	1.500,00	5.314,01	8.523,04	9.468,69	(9.416,32)	74.226,83	89.616,25

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<b>3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
Caja	226.565.47	262.461.36
Bancos	104.551.35	20,032.71
Total	<u>331.116.82</u>	<u>282.494.07</u>
 <b>4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
Cuentas por cobrar comerciales:		
Tarjetas de crédito	12.208.69	13,427.57
Otras cuentas por cobrar	3.013.46	1,867.92
Total	<u>15.222.15</u>	<u>15,295.49</u>
 <b>5 INVENTARIOS</b>		
Cárnicos	31.413.00	25.713.60
Bebidas	22.839.00	18.226.85
Vajilla y Menaje	11.447.35	11,710.45
Complementarios	19.209.31	23,670.15
Total	<u>84.908.66</u>	<u>79,321.05</u>
 <b>6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		

Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	15.163.50	14,516.73
--	-----------	-----------

Total	<u>15.163.50</u>	<u>14,516.73</u>
-------	------------------	------------------

7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Edificaciones	450,000.00	450,000.00
---------------	------------	------------

Maquinaria y equipo	69.808.55	80,717.07
---------------------	-----------	-----------

Muebles y enseres	24.990.44	24,990.44
-------------------	-----------	-----------

Equipos de computación	2.544.21	2,544.21
------------------------	----------	----------

Vehículos	15,365.68	15,365.68
-----------	-----------	-----------

Equipos de oficina	346.72	346.72
--------------------	--------	--------

Depreciación Acumulada	<u>(101.738.62)</u>	<u>(125.467.54)</u>
------------------------	---------------------	---------------------

Total	<u>461.316.98</u>	<u>497,627.08</u>
-------	-------------------	-------------------

8 ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>51.795.92</u>	<u>51,795.92</u>
------------------	------------------

9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Vinesa S.A.	14.327,36	
Arca Ecuador S.A	2.602,78	2.015,94
Jornadas Deportivas C.Ltd.	699,30	
La Fabril	122,42	3.593,09
In.y Pisc.San Benjamin S.	96,52	184,12
Daniel Castillo	168,29	
Flavio Rosas	76,03	76.04
Ecuachem C.Ltda.	102,12	200,46
Angelita Suarez	132,99	
Luis de la Cruz	101,60	
Rodrigo Mejia Carrera	130,68	66,52
N.C.H. Ecuador S.A	111,00	111,00
Ctas. X Pagar Bien y Servic	15.619,01	1.623,87
Pronaca	5.343,13	7.065,30

Fabrica Juris	799,37	209,77
Raul Fuertes	533,22	867,94
Betty Mendoza	341,07	78,86
Codim S.A	572,76	279,72
Cover Plas Cia.Ltda.	1.012,36	
Godoy Ruiz	26,90	235,99
Mexce S.A	828,30	
Juan Eljuri Cia.Ltda.	535,21	832,62
Levapan del EcuadorS.A	104,90	
Megacavedi Cia.Ltda.	516,45	544,32
Guillermo Valencia M.	59,40	64,35
Con la Administracion Tributaria	37.066,42	34.554,33
Suelos por Pagar	32.361,82	32.154,53
10% Servicios TIP	18.767,25	15.328,52
Hispanabe		195,34
Ambev Ecuador	295,21	
Lino Moreno		
Cromaeq S.A.		
Alpiecuador S.A.	399,72	76,18
Industrial Danec		297,79
Arriendos por pagar		
Vacaciones		11.243,98
Antonio Cerezo		244,11
Ruperto Armas		79,24
Vacunamed S.A.		363,09
Tesquimsa		504,43
Maria Monta		2.502,42
Aymed Anchali		2.760,00
Moderna Alimentos S.A.		710,62
Decimo Tercer Sueldo por Pagar		2.996,07
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar		7.064,52
Sobregiro B.Pichincha		6.683,41
<b>Total</b>	<b>133.853,59</b>	<b>136.371,22</b>

10 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Prov. Jubilación Patronal	518.721,00	518.721,42
Provisión Desahucio	118.941,00	162.975,93

11 CAPITAL

Suscrito y Pagado 1500 acciones, valor nominal \$1

	<u>1,500.00</u>	<u>1,500.00</u>
Total	<u>1,500.00</u>	<u>1,500.00</u>

## 12 RESERVAS

Reserva Legal	5,314.01	5,314.01
<u>Reserva Facultativa y Estatutaria</u>	<u>8,523.04</u>	<u>8,523.04</u>
<u>Total</u>	<u>13,837.05</u>	<u>13,837.05</u>

## 13 RESULTADOS ACUMULADOS

Pérdidas Acumuladas		-9,416.32
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	<u>9,468.69</u>	<u>9,468.69</u>
Total	<u>9,468.69</u>	<u>52.37</u>

## 14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

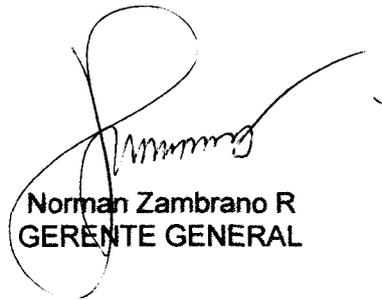
Ventas de Bienes	1,814,819.91	1,764,415.54
<u>Otros ingresos de actividades ordinarias</u>	<u>4,587.96</u>	<u>5,722.06</u>
<u>Total</u>	<u>1,819,407.87</u>	<u>1,770,137.60</u>

## 15 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

El 30 de Marzo de 2016, los accionistas deciden que se repartan las Utilidades dado que la obligación surgió en 2015, no se muestra ningún pasivo en el estado de situación financiera el 31 de diciembre de 2015.

16 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas de Colrest S.A. realizada el 30 de Marzo del 2016.



Norman Zambrano R  
GERENTE GENERAL



Benjamin Cruz A.  
CONTADOR