

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Estados Financieros
Por el año terminado en diciembre 31, 2017

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

1.1 Información corporativa.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.” fue constituida mediante escritura pública el 04 de febrero de 2009, extendida en la Notaria Primera del cantón Santo Domingo de los Tsáchilas. Inscrita en el Registro Mercantil el 22 de abril de 2009, número de inscripción 104, con Registro Único de Contribuyentes No. 2390001560001.

El domicilio social y las instalaciones principales se encuentran ubicados en la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, cantón Santo Domingo, ciudad Santo Domingo, en las Av. Tsáfiqui 302 e Intersección con la Av. Río Toachi.

1.2 Descripción del negocio

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”, es una empresa especializada en las actividades relacionadas al servicio de alimentación para lo cual cito el Objeto Social de la Compañía:

“Servicios de restaurant, café - bar, y alimentación en general; brindar servicios de asistencia de personal para eventos sociales, culturales, deportivos y en general.”

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.1 Base de preparación

El juego completo de Estados Financieros de “PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.” han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

La Administración de la Compañía declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

2.2 Periodo contable

El estado de situación financiera es presentado al 31 de diciembre de 2017.

El estado de resultados integrales refleja los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017.

El estado de cambios en el patrimonio refleja los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017.

El estado de flujos de efectivo por método directo, refleja los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017.

2.3 Pronunciamientos contables y su aplicación

En la preparación de los Estados Financieros, se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Compañía, debido a la estimación inherente a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. Debido a la subjetividad inherente en estos procesos contables, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

2.4 Moneda funcional y de prestación

Las cifras incluidas en estos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en la economía ecuatoriana. La moneda funcional y de presentación de “PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.” es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.5 Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los Activos, Pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

2.6 Gestión de Riesgos Financieros y Definición de Cobertura

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de “PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.” en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos como se describen a continuación.

Riesgo de liquidez. - El riesgo de liquidez de “PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”, es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera y del entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones

Riesgo de inflación. - El riesgo de inflación proviene del proceso de devaluación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

Riesgo crediticio. - El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de “PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.” son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

Riesgo de tasa de interés. - El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener el equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a “PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.” minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe a una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizó el manejo y la fijación de las tasas.

2.7 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.8 Efectivo

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días, incluyendo depósitos a plazo.

2.9 Estado de flujos de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de 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.

2.10 Activos financieros

Para los préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

2.11 Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los deudores comerciales son valorizados a su costo amortizado y otras cuentas por cobrar son valorizadas a valor nominal, corresponden principalmente a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que son cotizados a un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar deudores comerciales son: llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión para cuentas de dudosa cobranza.

Para el caso de aquellas ventas a crédito, la Compañía considera que el precio de venta no difiere significativamente al de contado, sin embargo, de existir algún efecto, la tasa de descuento a utilizar será la promedio entre la tasa pasiva y activa emitida por el Banco Central del Ecuador al inicio de cada periodo contable.

2.12 Deterioro de cuentas incobrables

Las pérdidas por deterioro relacionados a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función en base al análisis de cobrabilidad de cada una de las cuentas por cobrar.

En el caso de los activos financieros autorizados valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en los cobros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza una Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor.
- Incumplimiento de contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal.
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera.
- Quiebra declarada del deudor.

2.13 Inventarios

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”, Procederá al registro de sus inventarios al costo de adquisición o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”, utilizará para el cálculo del costo de los inventarios, el método promedio ponderado.

Se efectuará un inventario físico al final de cada ejercicio contable a cada una de las bodegas, es decir con la debida anticipación previo al cierre del Ejercicio Económico.

En los estados financieros se revelará la fórmula de costo utilizada para medir los inventarios, el valor total en libros de los inventarios y los valores en libros según la clasificación apropiada para la entidad, el valor de los inventarios reconocido como gasto durante el período.

Obsolescencia y Deterioro en el valor de los Inventarios

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”, evaluará en cada fecha si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Al realizar la evaluación anteriormente indicada, el inventario refleja un deterioro de valor, se reducirá el valor en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación, reconociendo esta pérdida por deterioro de valor en resultados.

La entidad evaluará en cada período posterior al que se informa, el precio de venta menos los costos de terminación y venta de los inventarios.

Cuando se identifique un incremento de valor en el precio de venta menos los costos de terminación y venta, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

En los estados financieros se revelará el valor de las pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en resultados durante el período.

2.14 Propiedad, planta y equipo

Se denomina propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía, para el giro ordinario del negocio y que a criterio de su administración cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizados como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa vigente.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos.

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo contable.
- Que la compañía obtenga beneficios futuros económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipo responsable el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de uso o puesta en marcha, así como los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta, ningún otro método deberá ser utilizado si no es por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asientan; la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante en determinado periodo.

La vida útil para la propiedad, planta y equipo se ha estimado como sigue:

- Equipos de computación, 3 años.
- Vehículos a 5 años.
- Muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipo de oficina y herramientas a 10 años.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.15 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

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.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

2.16 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, la tasa de impuesto a la renta para los años 2017 y 2016 ascienden al 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

La Compañía registra impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos y como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.17 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Provisión para jubilación patronal y desahucio. - El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

En el caso de estimarse una provisión material, la Compañía reconoce este pasivo de acuerdo a las normas técnicas utilizando una metodología actuarial que considera estimaciones de la rotación del personal, tasa de descuento, tasa de mortalidad, tasa de crecimiento salarial y considerando también edad de retiro promedio. Todos los supuestos son revisados en cada fecha de reporte.

2.18 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

Venta de bienes. - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.19 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.

Costos financieros

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

2.20 Participación de los empleados en las utilidades

Al término de cada ejercicio económico, y de existir base para el cálculo, la Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

2.21 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 norma 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.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

2.22 Litigios y otras contingencias

En los casos que la administración y los abogados de la Compañía han opinado que las causas tienen un grado de posibilidad de ocurrencias y cuando posibles pérdidas para la Compañía pueden ser estimadas en forma fiable, se ha constituido provisiones por contingencias.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARRILLADAS OH_ QUE RICO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2017

	Notas	Valores		Notas	Valores
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE		<u>126.861,28</u>	PASIVO CORRIENTE		<u>35.018,03</u>
Activo Disponible		<u>24.541,65</u>	PROVEEDORES NACIONALES		<u>20.547,62</u>
BANCOS	(.1)	<u>24.541,65</u>	Proveedores Nacionales		<u>15.467,46</u>
Caja - Bancos		0,00	Proveedores	(.7)	15.467,46
Exigible a corto plazo	(.2)	3.511,46	Obligaciones Financieras	(.8)	<u>5.080,16</u>
Cuentas por Cobrar		3.511,46	Tarjetas de Crédito		5.080,16
Cuentas x Cobrar no Relacionados		3.511,46	EMPLEADOS		<u>11.302,20</u>
Impuestos	(.3)	0,00	BENEFICIOS SOCIALES	(.9)	<u>7.425,89</u>
Crédito Tributario IR		0,00	Décimo Tercer Sueldo		540,83
Inventarios	(.4)	<u>98.808,17</u>	Décimo Cuarto Sueldo		3.965,00
Inventarios Productos Terminados		98.808,17	Participación Laboral		2.920,06
ACTIVO NO CORRIENTE		<u>161.813,26</u>	IESS POR PAGAR	(.10)	<u>3.876,31</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(.5)	<u>161.813,26</u>	Aporte Personal IESS		613,31
Activo Fijo		<u>166.858,50</u>	Aporte Patronal IESS		788,53
Otros de Propiedad, planta y equipo		14.308,78	Fondos de Reserva IESS		1.922,95
Equipo de Computación.		243,08	Préstamos IESS		551,52
Construcciones en Curso		152.685,89	IMPUESTOS TRIBUTARIOS	(.11)	<u>3.168,21</u>
Deterioro propiedades, planta y equipo		-379,25	Impuesto a la Renta.		53,98
Depreciación Acumulada		<u>-5.045,24</u>	SRI por pagar		3.114,23
Depreciación Acumulada		-5.045,24	PASIVO NO CORRIENTE		<u>188.003,73</u>
Activo Por Impuesto Diferido	(.6)	<u>83,44</u>	Obligaciones Financieras	(.12)	<u>188.003,73</u>
TOTAL ACTIVOS		288.757,98	TOTAL PASIVOS		223.021,76
			PATRIMONIO		
			CAPITAL Y APORTES		<u>30.326,96</u>
			CAPITAL		<u>30.326,96</u>
			CAPITAL		<u>30.326,96</u>
			Capital social	(.13)	1.000,00
			Aportes Futuras Capitalizaciones	(.14)	13.000,00
			Reserva legal	(.15)	4.013,63
			Reserva Revalorización NIIF's	(.16)	12.313,33
			RESULTADOS		<u>35.409,26</u>
			GANANCIAS O PERDIDAS EJERCICIO		<u>35.409,26</u>
			Utilidades Ejercicios Anteriores	(.17)	48.689,40
			Pérdida Ejercicios Anteriores	(.18)	-21.709,35
			Resultado del Ejercicio Actual	(.19)	<u>8.429,21</u>
			TOTAL PATRIMONIO		<u>65.736,22</u>
			TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		288.757,98

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (.1)

A continuación, un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo:

Composición de saldos:

Banco Bolivariano	12.856,44
Banco Pichincha	6.868,40
Banco Pacífico	4.698,00
Banco Produbanco - Promérica	118,81
Total Bancos	24.541,65

Equivalen a los saldos al 31 de diciembre del año 2017

3.2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS (.2)

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar a clientes no relacionados.

Un resumen de esta cuenta, tenemos como sigue:

Cuentas por Cobrar	VALOR	Equivale %
Tarjeta Diners	657,71	19%
Tarjeta Visa	2.853,75	81%
TOTAL	3.511,46	100%

3.3 IMPUESTOS (.3)

Un resumen de esta cuenta, se presenta a continuación:

	Diciembre 31, 2017
	<hr/>
Crédito Tributario por Impuesto Renta	0,00
	<hr/>

Luego de haber realizado la conciliación tributaria, el saldo de la cuenta producto de las retenciones en la fuente de impuesto a la renta recibidas fueron consumidas en el 100% Hay que considerar que el valor del anticipo de impuesto a la renta para la declaración de este año, asciende al valor de \$2.471,31 el cual

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

es inferior al valor del impuesto causado de \$ 2.890,82 por lo que de acuerdo a la ley se procede a liquidar sobre el impuesto causado del casillero 854 del Formulario 101.

3.4 INVENTARIOS (.4)

Un resumen de esta cuenta, se presenta a continuación:

	Diciembre 31, 2017
Inventarios de Productos Finales	98.808,17

Hay que considerar que la alta rotación de los productos no permite obtener ninguna clase de deterioro y los controles de calidad permiten el uso óptimo de los recursos, esta cuenta contiene las compras recientes de materias primas y bebidas que son necesarios para el giro ordinario del negocio de acuerdo a la toma física realizada el 30 de diciembre del año 2017.

3.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (.5)

Un resumen de esta cuenta, tenemos a continuación:

	Diciembre 31, 2017
Otros Propiedad, planta y equipo	14.308,78
Equipos de Computación	243,08
Construcciones en curso	152.685,89
Deterioro Propiedad, planta y equipo	-379,25
(-) Depreciación acumulada	-5.045,24
	8.784,92

Cabe notar que los activos de la compañía han sido adquiridos en años pasados, registrando cuatro compras en este año 2017 y son los que a continuación detallamos:

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

FECHA	ACTIVOS FIJOS	Costo de Adquisición	IVA	TOTAL
5-jun-12	FREIDORA A GAS 35-40LBS. DE GRASA SERIE: LA1202382	1.747,73	209,73	1.957,46
6-jun-12	DESTAPACORCHOS DE BOLSILLO	56,01	6,72	62,73
6-jun-12	VALVULA	47,57	5,71	53,28
5-jun-12	MAQUINA DE HIELO - ENFRIAMIENTO	2.434,00	292,08	2.726,08
30-dic-14	LCD LG TELEVISOR MODELO: 32LB564B	480,00	57,60	537,60
9-nov-14	PLASMA 51 PULG. SAMSUNG MODELO: BL51F400AH	2.360,00	283,20	2.643,20
10-nov-14	MODELO: PL51F4000CHD	1.680,00	201,60	1.881,60
30-dic-14	LCD LG TELEVISOR MODELO: 32LB564B	480,00	57,60	537,60
9-nov-14	PLASMA 51" SAMSUNG, 2 VITRINAS FRIGORIFICAS INDURAMA	2.360,00	283,20	2.643,20
25-ene-15	PLASMA 51" SAMSUNG MODELO: PL51F4000AH	800,00	96,00	896,00
7-feb-17	TELLO JUAN ROSENDO. Recibo total FC 20382	1.195,61	167,39	1.363,00
19-ago-17	TELLO JUAN ROSENDO. Recibo total FC: 27223	455,36	54,64	510,00
25-oct-17	MATAMOROS MARCO ANTONIO. Recibo total FC: 87682	212,50	25,50	238,00
20-nov-17	JUAN ROSENDO. Recibo total FC: 30536	243,08	29,46	275,00
Totales		14.551,86	1.770,43	16.324,75

3.6 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO (.6)

Un resumen de esta cuenta, tenemos lo siguiente:

	Diciembre 31, 2017
	<hr/>
AID Ejercicio 2017	83,44
	<hr/>
	83,44

Corresponde al registro del deterioro de las propiedades, planta y equipos generan un impuesto diferido que ha sido calculado sobre el 22% y que ha sido provisionado para el pago al servicio de rentas internas como una diferencia temporaria.

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

3.7 PROVEEDORES NACIONALES (.7)

Un resumen de esta cuenta, tenemos lo siguiente:

	Diciembre 31, 2017
Proveedores	15.467,46
	<u>15.467,46</u>

La Compañía mantiene sus obligaciones con proveedores al día, quedando únicamente valores de compras de los últimos días para ser cancelados el siguiente ejercicio económico.

3.8 OBLIGACIONES FINANCIERAS (.8)

Un resumen de esta cuenta, la tenemos a continuación:

	Diciembre 31, 2017
Visa Bankard	4.635,85
Visa Produbanco	444,31
	<u>5.080,16</u>

Cabe mencionar que corresponden a valores de las tarjetas corporativas pendientes de cancelar con saldo a final del ejercicio 2017.

3.9 BENEFICIOS SOCIALES (.9)

Un resumen de esta cuenta, la tenemos a continuación:

	Diciembre 31, 2017
Beneficios Sociales	7.425,89
	<u>7.425,89</u>

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

Cabe mencionar que la Compañía se encuentra al día en sus obligaciones con los empleados y corresponde esta cuenta a las provisiones que se realizan de:

- a) Décimo Tercer Sueldo \$ 540,83
- b) Décimo Cuarto Sueldo \$ 3.965,00

Adicionalmente se encuentra el valor correspondiente a la Participación Laboral del 15% para empleados de la compañía por un valor de \$ 2.920,06 los cuales fueron distribuidos de acuerdo a lo que el Código de Trabajo establece en los tiempos previstos para el efecto.

3.10IESS POR PAGAR (.10)

Un resumen de esta cuenta, la tenemos a continuación:

	Diciembre 31, 2017
	<hr/>
I.E.S.S. por pagar	3.876,31
	<hr/>
	3.876,31
	<hr/>

Corresponde a los valores que mensualmente se establecen para ser cancelados al mes siguiente correspondientes a las aportaciones al Seguro Social y son:

Aporte Personal IESS	613,31
Aporte Patronal IESS	788,53
Fondos de Reserva IESS	1.922,95
Préstamos IESS	<u>551,52</u>
TOTAL ...	3.876,31

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

3.11 IMPUESTOS POR PAGAR (.11)

Un resumen de esta cuenta, la tenemos a continuación:

	Diciembre 31, 2017
	<u>3.114,23</u>
SRI por Pagar	<u>3.114,23</u>

Esta cuenta corresponde a los valores por las liquidaciones de valores por retenciones en la fuente formulario 103 y formulario 104 correspondiente al IVA del mes de diciembre de 2017 y además se acompaña por separado de la siguiente información:

Impuesto a la Renta del Ejercicio	53,98
SUMAN ...	53,98

Y corresponde a obligaciones con la Administración Tributaria que serán satisfechas el siguiente período (2018) en las fechas previstas según el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes.

3.12 OBLIGACIONES FINANCIERAS (.12)

Un resumen de esta cuenta, la tenemos a continuación:

	Diciembre 31, 2017
	<u>188.003,73</u>
Obligaciones Financieras	<u>188.003,73</u>

Corresponde a dos obligaciones adquirida en el Banco Bolivariano según contrato No. 267600 y por un monto de \$20.000 para el giro normal del negocio y que actualmente tiene un saldo de \$ 7.036,63 y una obligación con el Banco Pichincha cuyo saldo es \$180.967,10

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

3.13 CAPITAL SOCIAL (.13)

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social es de US\$ 1.000,00 y está constituido por 1.000 acciones ordinarias, normativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de US\$1 cada una respectivamente.

La composición de los Socios es:

Identificación	Nombre	Capital
1706229356	VILLAREAL DE LA BASTIDA MILTON FERNANDO	900.00
1719729707	VILLARREAL SOLORZANO DIEGO FERNANDO	50.00
1722288097	VILLARREAL SOLORZANO GISELA ALEXANDRA	50.00

3.14 APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES (.14)

Un resumen de esta cuenta, la tenemos a continuación:

	Diciembre 31, 2017
	<hr/>
Aportes Futuras Capitalizaciones	13.000,00
	<hr/>
	13.000,00
	<hr/>

No ha tenido ninguna modificación respecto al año 2016.

3.15 RESERVA LEGAL (.15)

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía no realizó ninguna provisión para Reservas por cumplir lo que la Ley de Compañías establece, al alcanzar ya el 20% del Capital Social.

3.16 RESERVA POR REVALORIZACION NIIF'S (.16)

Un resumen de esta cuenta, la tenemos a continuación:

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

Diciembre
31, 2017

Reserva por Revalorización NII'S

12.313,33

12.313,33

No ha tenido ninguna modificación respecto al año 2016.

3.17 UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES (.17)

Un resumen de esta cuenta, la tenemos a continuación:

Diciembre
31, 2017

Utilidades Ejercicios Anteriores

43.384,16

43.384,16

No ha tenido ninguna modificación respecto al año 2016.

3.18 PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES (.18)

Un resumen de esta cuenta, la tenemos a continuación:

Diciembre
31, 2017

Pérdida de Ejercicios Anteriores

-21.709,35

-21.709,35

En el caso de esta cuenta, los resultados que arrojó el año 2017 ha permitido amortizar las pérdidas del ejercicio 2016 de la siguiente manera:

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

2.- AMORTIZACION DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
De conformidad con el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno		
UTILIDAD CONTABLE		19.467
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS		1.441
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXTERIOR		0
(-) DIVIDENDOS E INGRESOS EXENTOS		0
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS		0
BASE PARA CALCULO DE AMORTIZACION		<u>20.908</u>
25% *	20.908	5.226,96

3.19 RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL (.19)

Un resumen de esta cuenta, la tenemos a continuación:

	Diciembre 31, 2017
	<hr/>
Resultado del Ejercicio Actual	8.429,21
	<hr/>
	8.429,21
	<hr/>

El Resultado del Ejercicio ya se encuentra descontado el pago del 15% Participación Laboral, el Impuesto a la Renta y las respectivas Reservas Legales. A la vez ha permitido la amortización de la Pérdida del año 2015 por \$ 31.018,48 conforme lo permite la ley.

4. SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a “PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.” ni a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

De otras autoridades administrativas

“PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.”

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

No se han aplicado sanciones a “PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.” a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017.

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía “PARRILLADAS OHQUERICO CIA. LTDA.” por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia.

**Ing. Leonor Cajamarca
CONTADORA**