

TDC RESTAURANTS S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LOS
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017 Y 2016

TDC RESTAURANTS S.A.

**INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe del Auditor Independiente	3-5
Estados de Situación Financiera	6-7
Estados de Resultados Integrales	8
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	9
Estados de Flujos de Efectivo	10
Notas Explicativas:	11-21

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (EE.UU)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
PT	- Participación de Trabajadores en las utilidades
IESS	- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IR	- Impuesto a la Renta
SRI	- Servicio de Rentas Internas
IVA	- Impuesto al Valor Agregado

DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de
TDC-RESTAURANTS S.A.:

Opinión con Salvedades:

1. He auditado los estados financieros de **TDC-RESTAURANTS S.A.** (la Compañía), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos mencionados en los párrafos 3 a 5 de la sección "*Fundamentos de la Opinión con Salvedades*" de este informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **TDC-RESTAURANTS S.A.** al 31 de diciembre de 2017 así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las NIIF para PYMES.

Fundamentos de la Opinión con Salvedades:

3. Debido a que mi contratación como auditor independiente se dio en agosto del 2017, no participé en la observación física de inventarios realizada por la Compañía al 31 de diciembre del 2016 los cuales, según registros contables a dicha fecha, totalizaban US\$30,472; en consecuencia, no pude obtener satisfacción de la razonabilidad del saldo de inventarios a dicha fecha, ni del efecto de este asunto sobre la determinación del costo de ventas del año 2017.
4. La compañía fue constituida e inició sus operaciones en el año 2013, sin embargo, de lo cual sus propiedades y equipos fueron sujetos a depreciación contable a partir del año 2017. Las NIIF para PYMES establecen que la depreciación de un activo empezará cuando esté disponible para su uso. El importe no depreciado por los años 2013 al 2016 no ha sido determinado, motivo por el cual no es factible establecer el impacto de esta situación en los activos y patrimonio de la Entidad.
5. No pude obtener confirmación directa de un banco del exterior ni se me proporciono el estado de cuenta bancaria de dicha institución, cuyo saldo contable al 31 de diciembre del 2017 es de US\$30 mil. Debido a lo indicado, no pude obtener satisfacción de la razonabilidad de los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo por el referido importe y no me fue factible realizar otros procedimientos alternos de auditoría.
6. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Soy independiente de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con



dichos requerimientos y que son aplicables a mi auditoria de los estados financieros en Ecuador. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Asunto que requiere Énfasis:

7. Sin que constituya una modificación a mi opinión, hago referencia al hecho de que la Compañía ha realizado transacciones significativas con partes relacionadas, tal como se explica detalladamente en la nota xx a los estados financieros adjuntos.

Otro Asunto

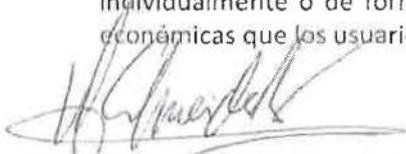
8. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 no han sido sujetos a mi auditoria por lo que no opino sobre tales estados financieros. Las cifras correspondientes a dicho periodo económico han sido incluidas únicamente para efectos comparativos y de análisis.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

9. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para PYMES, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
10. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según proceda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en marcha, excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoria de los Estados Financieros (Ver Anexo)

11. Los objetivos de mi auditoria son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoria realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



CPA. Carlos Gustavo Almeida Redrovan.
Numero de Registro en la Superintendencia de Compañías: 830
Registro de Contador Publico Autorizado: 22.980

28 de marzo del 2018
Guayaquil – Ecuador

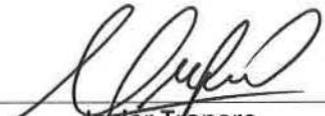
ANEXO

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También, como parte de mi auditoría:

- Se identificaron y evaluaron los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, se diseñaron y aplicaron procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Se evaluó lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, me es requerido llamar la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.
- He comunicado a los responsables de la administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.
- También proporcioné a los responsables de la administración de la Compañía una declaración de que he cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a mi independencia y, cuando fuere aplicable, las correspondientes salvaguardas.

TDC-RESTAURANTS S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en US Dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	111,950	40,864
Cuentas por cobrar a terceros	4	126,093	47,020
Cuentas por cobrar, partes relacionadas		45,017	59,814
Activos por impuestos corrientes	5	31,790	31,785
Inventarios		16,874	30,472
Otros activos corrientes		-	162,565
Total Activos Corrientes		<u>331,724</u>	<u>372,520</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto	6	163,292	135,493
Otros activos		2,456	-
Total Activos no Corrientes		<u>165,748</u>	<u>135,493</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>497,472</u>	<u>508,013</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Vencimientos corrientes de obligaciones a largo plazo	3	41,430	30,105
Cuentas por pagar a terceros	4	103,308	83,005
Cuentas por pagar, partes relacionadas		134,929	145,969
Nómina y beneficios sociales por pagar	5	28,039	23,240
Total Pasivos Corrientes		<u>307,706</u>	<u>282,319</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras, largo plazo		178,465	219,895
Jubilación patronal y desahucio	6	7,659	5,217
Total Pasivos no Corrientes		<u>186,124</u>	<u>225,112</u>
TOTAL PASIVOS		<u>493,830</u>	<u>507,431</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	3	800	800
Aportes para futuro aumento de capital	4	20,000	-
Resultados acumulados:			
...Perdidas de años anteriores		(218)	(98)
...Perdida del ejercicio	5	(16,940)	(121)
Total Patrimonio		<u>3,642</u>	<u>582</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>497,472</u>	<u>508,013</u>


Javier Trapero
REPRESENTANTE LEGAL


Econ. Franklin Ávila
CONTADOR

TDC RESTAURANTS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 2017
(EXPRESADO EN DOLARES)

ACTIVOS	ANEXO	
<u>CORRIENTE</u>		
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	111,950.48
CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES NO RELACIONADOS	2	73,690.87
CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES RELACIONADOS	3	45,017.37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	51,900.97
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	5	500.00
CREDITO TRIBUTARIO	6	31,790.13
INVENTARIOS	8	16,874.02
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		331,723.84
 <u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</u>		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	9	198,022.86
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	9	-32,274.44
TOTAL ACTIVOS FIJOS		165,748.42
TOTAL ACTIVOS		497,472.26
 <u>PASIVOS</u>		
<u>CORRIENTE</u>		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	10	84,784.54
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	11	30,052.99
OBLIGACIONES CON IESS	12	4,632.34
OBLIGACIONES CON SRI	13	31,877.52
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15	116,211.40
TOTAL PASIVO CORRIENTE		267,558.78
 <u>NO CORRIENTE</u>		
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	16	218,612.57
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS L/P	17	7,659.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		226,271.57
TOTAL PASIVOS		493,830.35
 <u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL		800.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION		20,000.00
PERDIDA AÑOS ANTERIORES		-97.64
PERDIDA AÑOS ANTERIORES 2016		-120.78
RESULTADO DEL EJERCICIO		-16,939.67
TOTAL PATRIMONIO		3,641.91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		497,472.26


REPRESENTANTE LEGAL
 JAVIER TRAPERRO


CONTADOR GENERAL
 ECON. FRANKLIN AVILA

TDC RESTAURANTS S.A.
ESTADO DE RESULTADO
A DICIEMBRE 2017
(EXPRESADO EN DOLARES)

INGRESOS NETOS:	
VENTAS	<u>1,061,427.00</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	1,061,427.00
COSTOS DE VENTA	
COSTOS INVENTARIO	320,604.74
TOTAL COSTOS VENTAS	320,604.74
MARGEN DE CONTRIBUCIÓN	740,822.26
GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS DE PERSONAL	312,851.01
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	203,307.55
GASTOS DE DEPRECIACION	16,860.26
GASTOS FINANCIEROS	86,312.33
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	619,331.15
UTILIDAD O PÉRDIDA OPERACIONAL	121,491.11
INGRESOS NO OPERACIONALES	9,388.22
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	117,454.89
UTILIDAD EL EJERCICIO	13,424.44
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	2,013.67
22% IMPUESTO A LA RENTA	28,350.45
UTILIDAD LIQUIDA	-16,939.67

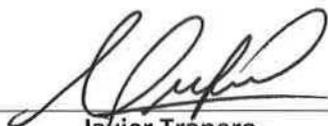

REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER TRAPERO


CONTADOR GENERAL
ECON. FRANKLIN AVILA

TDC RESTAURANTS S.A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en US Dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS POR VENTAS	14	1,061,427	851,704
(-) COSTO DE VENTAS:	15		
...Costo de materiales		320,605	267,280
...Mano de obra		312,015	320,763
...Gastos indirectos		106,774	105,492
Total Costo de Ventas		<u>739,394</u>	<u>693,535</u>
MARGEN BRUTO		322,033	157,899
(-) Gastos de Administración y Ventas	16	<u>231,605</u>	<u>134,701</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		90,428	23,198
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS:			
...Gastos financieros		(86,312)	(34,103)
...Otros ingresos (egresos), neto		9,308	13,280
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE 15% PT E IMPUESTO A LA RENTA		13,424	(2,375)
15% Participación de trabajadores	17	(2,014)	-
Impuesto a la renta	17	<u>(28,350)</u>	<u>(2,254)</u>
PERDIDA NETA		(16,940)	(121)


Javier Trápero
REPRESENTANTE LEGAL


Econ. Franklin Ávila
CONTADOR

TDC RESTAURANTS S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en US dólares)**

Movimientos del Periodo	Capital Social (Nota 17)	Aporte para futuro Aumento de Capital (Nota 18)	Perdida del Ejercicio	Perdidas Acumuladas	Patrimonio Total
Saldo al 1º de enero, 2016	800		(98)	-	702
Transferencias			98	(98)	
Perdida del presente ejercicio			(121)	-	(121)
Saldo al 31 de diciembre, 2016	800		(121)	(98)	582
Transferencias			121	(121)	-
Aporte para futuro aumento de capital		20,000			20,000
Perdida del presente ejercicio			(16,940)		(16,940)
Saldo al 31 de diciembre, 2017	800	20,000	(16,940)	(218)	3,642


Javier Trapero
REPRESENTANTE LEGAL

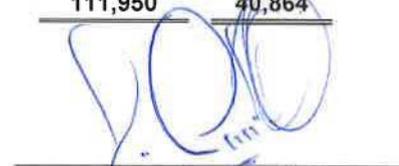

Econ. Franklin Ávila
CONTADOR

TDC RESTAURANTS S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en US Dólares)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Valores recibidos de clientes	1,001,041	782,866
Pagos a proveedores y empleados	(819,320)	(753,374)
Impuestos a la renta pagado	(28,350)	(2,254)
Efectivo Total Proveniente de las Operaciones	<u>153,371</u>	<u>27,238</u>
EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades y equipos	(52,180)	(56,546)
Efectivo Total Utilizado en las Actividades de Inversión	<u>(52,180)</u>	<u>(56,546)</u>
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Créditos recibidos	-	55,000
Pago de obligaciones financieras	(30,105)	-
Efectivo Total (Utilizado en) Proveniente de las Actividades de Financiamiento	<u>(30,105)</u>	<u>55,000</u>
Aumento Neto de Fondos	71,086	25,695
Saldo inicial caja	40,864	15,169
Saldo final caja	<u>111,950</u>	<u>40,864</u>


Javier Trapero
REPRESENTANTE LEGAL


Econ. Franklin Ávila
CONTADOR