

ACTIVOS		Notas	Diciembre, 31		(en U.S. dólares)
			2018	2017	
			No auditado		
Activos corrientes:					
Efectivo y equivalentes de efectivo	7		131.270	120.400	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	8		44.006	42.284	
Otras cuentas por cobrar no relacionados	8		929	8.340	
Activos por impuestos corrientes	12		107.061	94.275	
Inventarios	9		38.264	35.480	
Gastos pagados por anticipado			6.132	74.480	
Total activos corrientes			327.662	375.259	
Activos no corrientes:					
Propiedades y equipos	10		62.648	106.202	
Activos intangibles	11		37.607	66.939	
Total activos no corrientes			100.255	173.141	
Total activos			427.917	548.400	

Ver notas a los estados financieros

Daniela Rodas,
Representante Legal

FSYT&AUDIT CIA. LTDA.
Contador

SADORNOEL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PASIVOS		Notas	Diciembre, 31		(en U.S. dólares)
2018	2017		No auditado		
Pasivos corrientes:					
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	13		73.754	92.453	
Cuentas por pagar proveedores relacionados	13		34.008	31.837	
Otras cuentas por pagar relacionadas	13		-	67.568	
Pasivos por ingresos diferidos			2.109	382	
Beneficios a empleados	14		55.882	61.244	
Provisiones			-	67.959	
Otros pasivo corrientes	15		31.851	22.511	
Total pasivo corrientes			197.604	343.954	
Pasivos no corrientes:					
Otras cuentas por pagar relacionadas			15.914	-	
Total pasivos			213.518	343.954	
Patrimonio:					
Capital pagado		16	2.000	2.000	
Reservas			5.944	5.944	
Resultados acumulados			206.455	196.502	
Total patrimonio neto			214.399	204.446	
Total pasivos y patrimonio neto			427.917	548.400	

Ver notas a los estados financieros

Daniela Rodas
Representante Legal

FSYT&AUDIT CIA. LTDA.
Contador

Ver notas a los estados financieros

FSYTAUDIT CIA. LTDA.
Contador

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	2.000	5.944	176.075
Ajuste de años anteriores		13.568	13.568
Resultado del año		6.859	6.859
Saldos al 31 de diciembre de 2017	2.000	5.944	196.502
Ajustes de año anteriores		(8.644)	(8.644)
Resultado del año		18.597	18.597
Saldos al 31 de diciembre de 2018	2.000	5.944	206.455
			214.399

Ver notas a los estados financieros

Daniela Rodas
Representante Legal

FSYT&AUDIT CÍA. LTDA.
Contador

Notas

	Diciembre, 31 2018	No auditado 2017	
(en U.S. dólares)			
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN)			
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes	2.165.178	2.115.793	
Pagos a proveedores y a empleados	(2.007.245)	(2.149.609)	
Otros conceptos de operación neto	(78.603)	(203.924)	
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	79.330	(237.140)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN)			
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Disminución (Adquisición) de propiedades y equipos	(892)	264.753	
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	(892)	264.753	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Pagos a cuentas por pagar accionistas	(67.568)	-	
Disminución en obligaciones financieras	-	(9.700)	
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	(67.568)	(9.700)	
EFFECTIVO Y BANCOS:			
Incremento neto en efectivo y bancos	10.870	17.313	
Saldos al comienzo del año	120.400	103.087	
SALDOS AL FIN DEL AÑO	131.270	120.400	7

Ver notas a los estados financieros

Daniela Rodas
Representante Legal

FSYT&AUDIT CIA. LTDA.
Contador

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- Nombre de la entidad.
SADORNOEL CIA. LTDA.
- RUC de la entidad.
1792461561001
- Domicilio de la entidad.
Barrio La Floresta Restaurante Segundo Muelle piso PB
- Forma legal de la entidad.
Compañía Limitada
- País de incorporación de la entidad.
Ecuador.
- Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.

La Compañía "SADORNOEL CIA. LTDA. " se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 21 de julio del 2013, en la modalidad de Compañía Limitada, mediante escritura pública otorgada ante la Notaría cuadragesima Primera del cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 16 de agosto del 2013, bajo el número 3174.

La información contenida en estos estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad No. 1. Cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtítulos en los estados financieros.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en los estados financieros.

4.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018, para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 6, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

4.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese periodo.

4.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registra el efectivo en caja y/o bancos. Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

4.5. Propiedades y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial- las propiedades, maquinarias y equipos, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar

y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

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

Método de depreciación. - los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Maquinaria, equipo, instalaciones y	10	Cero
adecuaciones		
Muebles y enseres	10	Cero
Equipos de oficina	10	Cero
Equipos de computación	3	Cero

Retiro o venta de propiedades 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.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

4.6. Deterioro de activos no financieros.

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

4.7. Activos intangibles.

En este grupo contable se registra todo bien sin apariencia física que es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un contrato, o surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones, si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y el costo del activo puede ser medido de forma fiable.

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Medición inicial. - los activos intangibles se miden a su costo, el cual incluye: el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Reconocimiento posterior. - los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Método de amortización. - los activos intangibles con vida útil finita, empiezan a amortizarse cuando estén disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La amortización es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

La Compañía evalúa las reducciones futuras esperadas en el precio de venta de un elemento que se elabora utilizando un activo intangible, esto con el fin de determinar la posible obsolescencia tecnológica o comercial del activo, lo cual, a su vez, podría reflejar una reducción de los beneficios económicos futuros incorporados al activo intangibles y por ende un posible deterioro.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Descripción	Valor residual
Gastos de constitución	Cero(*)
Concesión Quicentro	Cero(*)
Franquicia restaurante Quicentro	Cero (*)

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

Baja de activos intangibles. - Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición.

4.8. Obligaciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

4.9. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el ESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

4.10. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros.

4.11. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias. - en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a las ganancias corriente. - se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 y 2017 asciende a 25% y 22% respectivamente. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

Capital social - en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas - en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Resultados acumulados - en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo.

4.13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por ventas son reconocidos por la Compañía considerando el precio establecido en la transacción para el cumplimiento de cada una de las obligaciones de desempeño.

La Compañía reconoce el ingreso cuando se ha dado cumplimiento a las obligaciones de desempeño para la transferencia al cliente de los bienes comprometidos.

Los ingresos son medidos al valor razonable de la consideración recibida o por recibir y representa los montos a recibir por las ventas provistas en el curso normal de los negocios.

4.14. 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.

4.15. 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.

4.16. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideraran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DETERMINADOS POR LA ADMINISTRACIÓN.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, excepto por las modificaciones realizadas por la entrada en vigencia de la NIIF 9 y NIIF 15 desde el 1 de enero de 2018.

4.18. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

4.17. Estado de flujos de efectivo.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

6. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación, se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

				A su valor razonable		
				con cambios en resultados	con cambio en ORI	A costo amortizado
Clasificación	Grupo	Tipo				
Activos financiero		Caja	9.135	-	9.135	
		Bancos	13.163	-	13.163	
		Inversiones	108.972	-	108.972	
		Cuentas por cobrar clientes no relacionados	44.935	-	44.935	
	Total		176.205	-	176.205	
Pasivos financieros	Cuentas por pagar	Corrientes	107.762	-	107.762	

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre, 31		2018		2017		No auditado		(en U.S. dólares)	
Calas	Caja Floresta	5.640	3.495	9.135	14.734				
	Caja Quicentro	2.074	3.772	13.163	108.972				
Total		7.714	7.267	22.297	120.400				
Bancos	Banco Pichincha C.A.	13.163	108.972	9.135	14.734				
	Banco Bolivariano C.A.	108.972	101.894	13.163	120.400				
Inversiones a corto plazo		101.894	131.270	108.972	120.400				
Total		213.866	240.164	222.207	240.800				

- (1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses y no tienen restricciones para su uso.
- (2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a un depósito a plazo con un interés anual del 5% con vencimiento en abril del 2019.

8. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre, 31		2018		2017		No auditado		(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados:	Anticipo de proveedores	11.623	12.097	32.383	30.187				
	Tarjetas corporativas	32.383	30.187	44.006	42.284				
Total		44.006	42.284	76.389	72.471				
Otras cuentas por cobrar clientes no relacionados:	Cuentas por cobra empleados	525	3.494	929	4.846				
	Otras cuentas por cobrar	404	4.846	929	8.340				
Total		929	8.340	1.858	13.186				
Total		44.935	50.624	78.247	85.657				

- (1) Al 31 de diciembre de 2018, incluyen principalmente cuentas por cobrar de tarjetas corporativas de Diners Club del Ecuador S.A. por US\$9,836, Visa por US\$16,422, Mastercard por US\$4,649 y American Express por US\$1,476.

Al 31 de diciembre de 2017, incluyen principalmente cuentas por cobrar de tarjetas corporativas de Diners Club del Ecuador S.A. por US\$11,065, Visa por US\$12,787, Mastercard por US\$5,288 y American Express por US\$1,047.

9. INVENTARIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre, 31		(1)		Total
2018	2017			
No auditado				
(en U.S. dólares)				
			Inventarios de productos terminados	
			Inventario de alimento	19.624
			Inventario de bebidas alcohólicas	15.059
			Inventario de bebidas no alcohólicas	797
			Total	35.480

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los inventarios de productos terminados corresponden a las existencias que se determinaron de acuerdo a la toma física realizada, los mismos que se encuentran valorados al costo

10. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre, 31		(en U.S. dólares)		Total
2018	2017			
No auditado				
(en U.S. dólares)				
			Propiedades y equipos, neto:	
			Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	24.129
			Muebles y enseres	1.146
			Equipos de oficina	1.274
			Equipos de computación	743
			Obras en curso	35.356
			Total	62.648

Un resumen del costo de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre, 31		(en U.S. dólares)		Total
2018	2017			
No auditado				
(en U.S. dólares)				
			Propiedades y equipos, costo neto:	
			Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	261.545
			Muebles y enseres	11.500
			Equipos de oficina	2.795
			Equipos de computación	58.712
			Vehículo	-
			Obras en curso	265.167
			Total	699.719

Total	
Activos intangibles, neto:	
Gastos de Constitución	35,278
Concesiones	12,247
Franquicia Quicentro	11,667
Seguros anticipados	7,747
Regalias	254
	37,607
	66,939

(en U.S. dólares)

Diciembre, 31
2018
No auditado
2017

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

11. ACTIVOS INTANGIBLES

Saldos al 31 de diciembre de 2018	24,129	1,146	1,274	743	-	35,356	62,648
Depreciación	(237,416)	(10,354)	(1,521)	(57,969)	-	(229,811)	(307,260)
Bajas	-	-	-	-	(44,691)	-	(44,691)
Adquisiciones	-	-	-	892	-	-	(892)
Saldos al 31 de diciembre de 2017 (No auditado)	311,499	11,500	2,795	57,820	44,691	265,167	52,077

Maquinaria y equipo
Muebles y enseres
Equipos de oficina
Equipo de computación
Vehículo
Obras en curso
Total

Los movimientos de propiedades, maquinarias y equipos, fueron como sigue:

Total	
Amortización acumulada	
Obras en curso	(229,812)
	(537,071)
	(587,270)
Depreciación acumulada:	
Maquinaria equipo, instalaciones y adecuaciones	(237,416)
Muebles y enseres	(10,354)
Equipos de oficina	(1,521)
Equipos de computación	(57,969)
Vehículo	-
	(44,691)
	(270,389)
	(9,204)
	(1,241)
	(57,820)
	(44,691)
	(203,925)
	(537,071)
	(587,270)

(en U.S. dólares)

Diciembre, 31
2018
No auditado
2017

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada, fue como sigue:

Pasivos por impuestos corrientes:		
Saldos inicial	10.774	22.254
Provisión del año	14.839	10.774
Pagos efectuados	(10.774)	(22.254)
Total	14.839	10.774

12.3. Movimiento de la provisión para impuesto a la renta

(1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la compañía será del 25%. Se puede reducir la tarifa en 10 puntos porcentuales sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		
Participación de trabajadores 15%	(5.900)	(3.054)
Utilidad antes impuesto a la renta	33.436	17.306
(Más) Gastos no deducibles	10.704	30.182
Utilidad gravable	44.140	47.488
Tasa de impuesto a la renta del periodo (1)	25%	22%
Impuesto a la renta causado	11.035	10.774
Anticipo del impuesto a la renta del año (por pago impuesto mínimo de impuesto a la renta)	14.839	9.209
Total del impuesto a la renta afectado a operaciones en los estados financieros	14.839	10.774

12.2. Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente: Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

12.4. Aspectos tributarios:

El 29 de diciembre de 2017 se emitió la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dollarización y Modernización de la Gestión Financiera. A continuación, se detallan ciertos incentivos y reformas de carácter tributario establecidas en dicha Ley:

- Se agrega como gasto deducible los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores como deducibles o no del impuesto a la renta.
- Se incrementa la tarifa general del impuesto a la renta de sociedades del 22% al 25%.

- La tarifa del impuesto a la renta se incrementa en 3 puntos porcentuales (28%) para las sociedades que cuenten con accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento. Estas tarifas aplicarán cuando se incumpla la obligación de reportar la participación de los accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares.

- En caso de que una sociedad informe como último nivel de su cadena de propiedad o como beneficiario efectivo, a una persona natural que no sea residente fiscal en el Ecuador y, que por el régimen jurídico de cualquiera de las jurisdicciones involucradas en la cadena de propiedad en cuestión, pueda ser un título nominal o formal que, en consecuencia, no sea el beneficiario efectivo, ni revele la real propiedad del capital, el deber de informar se entenderá cumplido si es que la sociedad informante demuestra que dicha persona natural es el beneficiario efectivo.

- La exención del impuesto a la renta por 10 años sobre los dividendos o utilidades generados en proyectos públicos en alianza público privada (APP), así como la deducibilidad de gasto de los pagos originados en financiamiento externo a instituciones financieras del exterior o a entidades no financieras especializadas calificadas por la Superintendencia de Bancos, no será aplicable cuando el perceptor del pago esté domiciliado, sea residente o esté establecido en paraísos fiscales, jurisdicciones de menor imposición o en regímenes fiscales preferentes, salvo que se cumplan los criterios establecidos por el Comité de Política Tributaria en cuanto a segmentos, actividad económica, montos mínimos, tiempos de permanencia y estándares de transparencia.

- Se mantiene el crédito tributario del impuesto a la renta causado de las sociedades locales a favor de sus accionistas, socios o participes, cuando éstos sean sucursales de sociedades extranjeras, sociedades constituidas en el exterior o personas naturales sin residencia en el Ecuador.

- Las sociedades, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y personas naturales obligadas a llevar contabilidad, no considerarán en el cálculo del anticipo de impuesto a la renta (AIR), exclusivamente en el rubro de costos y gastos (afectados con el 0,2%), los sueldos y salarios,

la decimatercera y decimacuarta remuneraciones, y el aporte patronal al IESS.

- Se mantiene el derecho a solicitar la devolución o exoneración del Anticipo de Impuesto a la Renta. El SRI podrá imponer una sanción del 200% sobre el monto indebidamente devuelto al contribuyente por concepto de AFR, si al realizar una verificación o si posteriormente el SRI determina indicios de defraudación, sin perjuicio de las acciones legales que correspondan.

- Para efecto del cálculo del AFR se excluirá de los rubros correspondientes a activos (afectados con el 0,4%), costos y gastos deducibles de impuesto a la renta (afectados con el 0,2%) y patrimonio (afectado con el 0,2%), cuando corresponda, los montos referidos a gastos incrementales por generación de nuevo empleo, así como la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura, generar un mayor nivel de producción de bienes o provisión de servicios, eliminando con ello los gastos por mejora de la masa salarial.
- La bancarización es obligatoria a partir de los pagos de US\$1 mil para efecto de la deducibilidad del costo y gasto, así como para el derecho a crédito tributario del IVA.

- Los sujetos pasivos que no declaren al SRI la información sobre su patrimonio en el exterior y/o su valor, ocultándola de manera directa o indirecta, en todo o en parte, serán sancionados con una multa equivalente al 1% del valor total de sus activos o ingresos, el valor que sea mayor, por el mes o fracción de mes de retraso, sin que supere el 5% del valor de los activos o del monto de sus ingresos, según corresponda.

Precios de Transferencia: De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2018, no supera el importe acumulado mencionado.

13. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre, 31		(en U.S. dólares)	
2018	2017	No auditado	
Cuentas por pagar proveedores no relacionados:			
Proveedores locales	68.970	90.916	
Otras cuentas por pagar	4.784	1.537	
Total	73.754	92.453	
Cuentas por pagar proveedores relacionados:			
Nómina por pagar	34.008	31.837	
Otras cuentas por pagar	-	-	
Total	-	67.568	
Otras cuentas por pagar relacionadas:			
Cuentas por pagar préstamos	-	3.880	
Cuentas por pagar accionistas	-	63.688	
Total	-	67.568	
Total	107.762	191.858	

16.3. Resultados acumulados: Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

16.2. Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

16.1. Capital Social: El capital social autorizado consiste de 2.000 acciones de US\$ 1 valor nominal unitario al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

16. PATRIMONIO

(1) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía incluye principalmente comisiones por US\$19.534, anticipo de clientes por US\$2.109 y otros por US\$10.208.

Otros pasivo Corrientes	(1)	31.851	22.511
(en U.S. dólares)			
		Diciembre, 31	No auditado
		2018	2017

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a fondos de empleados por US\$ 10.239, vacaciones por US\$ 12.192, décimo cuarto sueldo por US\$9.422 y otros por US\$6.904.
Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a fondos de empleados por US\$ 9.912, vacaciones por US\$ 15.015, décimo cuarto sueldo por US\$8.874 y otros por US\$7.393.

Total		55.882	61.244
Otros		2.138	10.455
Participación de trabajadores		6.613	727
Obligaciones al IEES		8.374	8.868
Beneficios sociales	(1)	38.757	41.194
(en U.S. dólares)			
		Diciembre, 31	No auditado
		2018	2017

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

(1) Al 31 de diciembre de 2018, incluyen principalmente cuentas por pagar a Espinel Ortega Jorge Luis por US\$ 5.034, Vinos y Espirituosos Vinos S.A. por US\$ 2.470, Datugourmet Cia. Ltda. por US\$ 2.429 y otros por US\$ 59.037

17. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

Ingresos operacionales			
		Total	
		2018	2017
		Diciembre, 31	
		No auditado	
		(en U.S. dólares)	
Alimentos		1,041,825	1,026,595
Otros ingresos		1,118,496	1,112,144
Total		2,160,321	2,138,739

18. COSTOS DE VENTA

Un resumen de los costos es como sigue:

Costo			
		Total	
		2018	2017
		Diciembre, 31	
		No auditado	
		(en U.S. dólares)	
Costo de alimentos		636,709	630,680
Costo de bebidas alcohólica y no alcohólicas		121,037	120,130
Total		757,746	750,810

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un detalle gastos administrativos por su naturaleza es como sigue:

		Total	
		2018	2017
		Diciembre, 31	
		No auditado	
		(en U.S. dólares)	
Sueldos, salarios y demás gastos relacionados al personal		649,243	632,600
Arrendamientos		194,072	191,818
Comisiones, regalías, suscripciones y publicidad		149,714	75,006
Suministros		102,264	109,624
Amortizaciones y depreciaciones		82,386	87,465
Servicios Básico		58,045	46,213
Seguros		13,665	13,601
Otros gastos		136,298	133,879
Total		1,385,597	1,290,206

20. RECLASIFICACIONES

Ciertas cifras presentadas al 31 de diciembre de 2017 han sido reclasificadas para efectos comparativos en la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 17 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la junta de Accionistas sin modificación.