SMS ECUADOR Miembro de SMS Latinoamérica

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2016

RUC: 1391816995001

SMS ECUADOR Miembro de SMS Latinoamérica

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2016

RUC: 1391816995001

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US $	-	Dólares estadounidenses
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
Compañía	-	RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF para PYMES	-	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
ISD	-	Impuesto a la salida de divisas

SMS ECUADOR Miembro de SMS Latinoamérica

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

Cdla. Urdesa Norte Calle 5ta. # 223 entre Callejón 5to. y Avenida 4ta.
Teléfonos: (593-4) 2381078 - 6001781 - 2889323 - Celular: (593) 969360609
Apartado Postal 09-01-9431, Guayaquil - Ecuador
info@smsecuador.ec • www.smsecuador.ec
www.smslatam.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A.

Manta, 15 de marzo 2017, excepto por la información sobre la presentación de la declaración y pago de Impuesto a la renta cuya fecha es 03 de julio de 2017.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Restaurantes Lounge Casarosada S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAS). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección *"Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros"*. Somos independientes de RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

A los Accionistas de
RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A.
Manta, 15 de marzo 2017, excepto por la información sobre la presentación de la declaración y pago de Impuesto a la renta cuya fecha es 03 de julio de 2017.
(Continuación)

Otros asuntos

Como se indica en la Nota 1 a los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía explica que los presentes estados financieros son los primeros emitidos para propósitos estatutarios, motivo por el cual no se presentan cifras comparativas.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe del Gerente a la Junta General de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe del Gerente a la Junta General de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de Restaurantes Lounge Casarosada S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

A los Accionistas de
RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A.
Manta, 15 de marzo 2017, excepto por la información sobre la presentación de la declaración y pago de Impuesto a la renta cuya fecha es 03 de julio de 2017.
(Continuación)

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIAS), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión

A los Accionistas de
RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A.
Manta, 15 de marzo 2017, excepto por la información sobre la presentación de la declaración y pago de Impuesto a la renta cuya fecha es 03 de julio de 2017.
(Continuación)

modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

SMS del Ecuador Cía. Ltda.

No. de Registro en
la Superintendencia
de Compañías: 696

Fabián Delgado Loor
Socio
Registro # 0.17679

RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

Activo	Notas	2016
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	249,406
Cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas	11	10,500
Cuentas por cobrar no comerciales, neto	7	547,675
Otros activos		3,342
Total activo corriente		810,923
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo, neto	8	1,859,019
Total activo no corriente		1,859,019
Total activo		2,669,942

Pasivo y Patrimonio	Notas	2016
Pasivo corriente		
Obligaciones financieras	10	92,857
Cuentas y documentos por pagar	9	168,439
Cuentas por pagar compañías y partes relacionadas	11	16,436
Pasivos acumulados	12	3,047
Impuestos y retenciones por pagar		3
Total pasivo corriente		280,782
Pasivo no corriente		
Cuentas por pagar compañías y partes relacionadas	11	596,814
Obligaciones financieras	10	1,207,143
Total pasivo no corriente		1,803,957
Patrimonio (Véase estado adjunto)		585,203
Total pasivo y patrimonio		2,669,942

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Sra. Fernandez Avellaneda Lucia
Gerente General

CPA. Rocío Almeida B.
Contadora General

RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2016
Ingresos no operacionales		775
Gastos de administración	16	(106,614)
Ganancia operativa		(105,839)
Gastos financieros	17	(43,166)
Otros egresos		(33,882)
Resultado antes de impuesto a la renta		(182,887)
Gasto por impuesto a la renta	13	-
Resultado integral del año		(182,887)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Sra. Fernandez Avellaneda Lucia
Gerente General

CPA. Rocío Almeida B.
Contador General

RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte para futura capitalización	Superávit por valuación de propiedad, planta y equipo	Pérdidas acumuladas	Total
Saldos al 1 de enero de 2016	1,000	737,545	363,090	-	1,101,635
Movimientos del año:					
Aumento de capital	404,000	(404,000)	-	-	-
Regularización de cuentas		(333,545)			(333,545)
Resultado integral del año	-	-	-	(182,887)	(182,887)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	405,000	-	363,090	(182,887)	585,203

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Sra. Fernandez Avellaneda Lucia
Gerente General

CPA. Rocío Almeida B.
Contador General

RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Pagado a proveedores y empleados		(91,235)
Otros pagos		(77,851)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		(169,086)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Aquisición de propiedad, planta y equipo, neto		(1,131,045)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(1,131,045)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Incremento de obligaciones financieras		1,300,000
Disminución de cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas		(10,500)
Incremento de cuentas por pagar compañías y partes relacionadas		259,213
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		1,548,713
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		248,582
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		824
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	249,406

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Sra. Fernandez Avellaneda Lucia
Gerente General

CPA. Rocío Almeida B.
Contador General

RESTAURANTES LOUNGE CASAROSADA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL
CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2016
Resultado integral del año	(182,887)
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar no comerciales, neto	(145,025)
Otros activos	(3,342)
Cuentas y documentos por pagar	159,629
Pasivos acumulados	2,536
Impuestos y retenciones por pagar	3
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(169,086)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Sra. Fernandez Avellaneda Lucia
Gerente General

CPA. Rocío Almeida B.
Contador General