

ALADINO Y LA COSTILLA MARAVILLOSA ALACOSMAR RESTAURANT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

ALADINO Y LA COSTILLA MARAVILLOSA ALACOSMAR RESTAURANT S.A., fue constituido en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Octubre 20 del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil en Octubre 20 del 2014. Su actividad principal consiste en las actividades relacionadas con Restaurantes, Cevicherías, Picanterías, Cafeterías, etcétera, incluido comida para llevar. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 181843. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992886463001**.

La Compañía desarrolla sus actividades administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Av. Las Aguas, Cdda. Quisquis Mz. A4 Solar 2.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2015, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

ALADINO Y LA COSTILLA MARAVILLOSA ALACOSMAR RESTAURANT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

ALADINO Y LA COSTILLA MARAVILLOSA ALACOSMAR RESTAURANT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
Efectivo y Equivalentes	\$ 52.361,69
Total	\$ 52.361,69

b) Cuentas por Cobrar, Neto

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente

	2015
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	\$ 4.561,79
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Renta	\$ 57,07
Total	\$ 4.618,86

c) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2015 la mercadería para la venta es la siguiente:

	2015
Inventario de Productos Terminados y Mercadería	\$ 18.211,28
Total	\$ 18.211,28

d) Activos Fijos, netos

Al 31 de Diciembre del 2015 la compañía no cuenta con Activos Fijos.

ALADINO Y LA COSTILLA MARAVILLOSA ALACOSMAR RESTAURANT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

e) **Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

	2015
Otras Cuentas y Doc por pagar no relacionados	\$ 7.850,16
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 2.650,51
Participación Trabajadores por pagar	\$ 2.126,08
Obligaciones con el IESS	\$ 1.327,40
Cuenta por Pagar por Beneficios a Empleados	\$ 8.840,41
Provisiones Cuentas por Pagar	\$ 33.000,00
Total Pasivos Corrientes	\$ 55.794,56

f) **Patrimonio de los Accionistas**

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 10.000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de	Valor	Participación en	
	<u>Acciones</u>	<u>nominal</u>	<u>US\$.</u>	<u>%</u>
CEDENO SALTOS ROBINSON ALADINO	9900	\$ 1,00	\$ 9.900,00	99%
PADILLA RIZZO JACQUELINE RUTH	100	\$ 1,00	\$ 100,00	1%
Total	10000		\$ 10.000,00	100%

7. **Estado de Resultado Integral**

a) **Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

ALADINO Y LA COSTILLA MARAVILLOSA ALACOSMAR RESTAURANT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	Ingresos	2015
Ingresos por ventas		\$ 619.203,68
Total Ingresos		\$ 619.203,68
Costos		
Inventario inicial de materia prima		\$ -
Compras Netas locales de materia prima		\$ 424.972,61
Inventario Final de materia prima		\$ -18.211,28
Total Costos		\$ 406.761,33

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	Gastos	2015
Sueldos		\$ 83.377,18
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva		\$ 10.130,33
Beneficios sociales - indemnización		\$ 15.883,43
Arrendamiento		\$ 12.000,00
Mantenimiento y reparaciones		\$ 10.000,00
Depreciación de activos fijos		\$ 3.877,56
Provisiones		\$ 33.000,00
Pagos por otros servicios y bienes		\$ 30.000,00
Total Gastos		\$ 198.268,50

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	(En US\$)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 42.361,69
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 42.361,69
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 10.000,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 52.361,69

ALADINO Y LA COSTILLA MARAVILLOSA ALACOSMAR RESTAURANT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2016) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



Avilés Moran Martha
Contador



Cedeño Saltos Robinson Aladino
Gerente General
