

EMEFALAH CIA. LTDA.
RUC: 1792671981001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1. Información General

EMEFALAH CIA. LTDA. (en adelante "La Compañía"), está constituida en Ecuador, y su actividad principal es prestar servicio de restaurantes, cevicherías picanterías; incluido comida para llevar.

El domicilio principal de La Compañía se encuentra en CALLE JUAN GONZALEZ, número N35-141, intersección con CALLE IGNACIO SAN MARÍA, edificio METRÓPOLI, nivel PB, Sector LA CAROLINA. QUITO, PICHINCHA.

Los estados financieros individuales no consolidados de La Compañía, para el período terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados por la Gerencia de La Compañía, para su emisión el 31 de marzo de 2017.

2. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de La Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de La Compañía.

3. Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de La Compañía, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. Cuentas por cobrar terceros

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

	2016	2015
Cientes locales	0,00	0,00
Otras Cuentas por cobrar	8.686,00	0,00
Estimación cuentas incobrables	0,00	0,00
	8.686,00	0,00

5. Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 400 acciones de valor nominal unitario de USD 1,00; todas ordinarias y nominativas. El capital está pagado en su totalidad.

6. 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.

Al 31 de diciembre de 2016, no se realiza la reserva legal puesto que el ejercicio generó pérdida.

7. Gastos No Deducibles

En el Estado de Resultados Integrales, el monto de los Gastos No Deducibles asciende a VEINTITRES MIL OCHOCIENTOS VEINTICUATRO CON 60/100 (23.824,60) DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

Los Gastos No Deducibles se originan por compras realizadas por La Compañía, en las cuales no se realizaron las retenciones de IVA e Impuesto a la Renta correspondientes, sin dar cumplimiento a su condición de Agente de Retención.

8. Provisiones

De las provisiones realizadas al cierre del Ejercicio, las dos que se detallan a continuación, generaron diferencias temporarias entre las bases financieras y tributarias de La Compañía, y se generó a su vez el reconocimiento por Impuestos Diferidos:

Provisión por Servicios Básicos	279,52
Provisión por Gastos Devengados	45,60
Total Provisiones	325,12

9. Gasto de Impuesto a la Renta

El Gasto de Impuesto a la Renta está conformado de la siguiente manera:

Impuesto Corriente	(3.773,67)
Impuesto Diferido	71,53
Total Gasto Impuesto a la Renta	3.702,14

10. Resultado del Ejercicio

El Ejercicio Económico del año 2016 dio como resultado una pérdida contable de SEIS MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y SEIS CON 66/100 (6.996,66) DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

Luego de realizar la Conciliación Tributaria, necesaria para la declaración anual del impuesto a la Renta, el Resultado Integral del Ejercicio fue una pérdida de DIEZ MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y OCHO CON 80/100 (10.698,80) DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

A continuación se presenta el detalle de la Conciliación Tributaria:

UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(6.996,66)
Diferencias Permanentes:	
Gastos No Deducibles	23.824,60
Diferencias Temporales (Impuestos Diferidos):	
Por Provisiones	325,12
UTILIDAD GRAVABLE	17.153,06
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	3.773,67
(-) Retenciones en la Fuente realizadas en el Periodo	(2.260,39)
SUBTOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	1.513,29
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	1.513,29



SANTIAGO XAVIER MONGAYO MOSQUERA
Representante Legal
CC: 1704328978



JAVIER ENRIQUE DOUSSEDES ROSEMBERG
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO (C.P.A.)
RUC: 3050379357001

JAVIER E. DOUSSEDES-R.
Contador Público Autorizado (CPA)
RUC: 3050379357001

Fecha: 25 de marzo de 2017