

DEVON CREAM S.A.

INFORMACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Contenido	Página
Índice	
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5-6
Estado de situación financiera	7
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de Flujo de Efectivo	10

DEVON CREAM S.A.

INFORMACIÓN GENERAL

DEVON CREAM S.A. Fue constituido en Ecuador, 13 de mayo del 2016, su objeto social es dedicarse a Restaurantes de comida rapida, puestos de refrigerio, Heladerias y Fuentes de Soda

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de los administradores.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y bancos - El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.

Cuentas por cobrar – se registraran al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolsos y anticipo de los proveedores.

Cuentas por Cobrar Clientes – emitirá facturas al momento de realizar la venta.

Propiedades y equipos

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, el consorcio registra pérdidas por deterioro de valor.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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.

DEVON CREAM S.A.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

Vehículos	20.00%
Equipo de cómputo	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que el consorcio disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período.

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo del contrato principal y el complementario.

Ingresos por intereses - Son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital invertido y a la tasa de interés efectiva aplicable.

Gastos.- Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

DEVON CREAM S.A.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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

DEVON CREAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

1. IMPUESTOS

1.1 Aspectos tributarios

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% a partir del año 2016.

1.2 Impuesto a la Renta.

No género impuesto a la renta así se refleja en la conciliación tributaria del ejercicio económico 2016:

DEVON CREAM S.A.
Conciliación Tributaria
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

			2015
	IMPUESTO A LA RENTA	Subtotal	(En U.S. dólares)
1	Utilidad Contable		- 46.772,36
2	(-) Participación Trabajadores		-
3	(+) Gastos no deducibles Locales		
	Comprobantes sin sustento		
	Representación Legal		
4	(-) Incremento Neto Empleados		
	(-) Amortización de pérdida años anteriores		
A	UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)		- 46.772,36
B	(-) Impuesto a la Renta		-
	UTILIDAD LIQUIDA (A+B)		- 46.772,36

Liquidación Impuesto a la Renta	(En U.S. dólares)
(-) Impuesto a la Renta	0
Retenciones de Impuesto a la Renta 2015	0
Credito Tributario	0

DEVON CREAM S.A.

2. PATRIMONIO

2.1 Capital La empresa cuenta con \$ 800,00 de capital pagado y autorizado.

2.2 Resultados del Ejercicio no generó resultados al no existir movimientos contables de compra y venta.

3. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 30 de marzo 2016



REPRESENTANTE LEGAL

ANGEL QUISHPE PAGUAY
C.I. 0603056433



CONTADOR

CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

DEVON CREAM S.A.

DEVON CREAM S.A.
ESTADO DE SITUACION
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVOS		2016
		(en US\$ dólares)
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y bancos		1.875,91
Inversiones		-
Cuentas por cobrar	1	
Activos por impuestos corrientes	1	4.643,56
Prestamos a Terceros	1	
Inventarios	2	
Anticipos a Proveedores	1	420,00
Total activos corrientes		6.939,47
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipos		2.810,00
Depreciación Acumulada	-	470,23
Total activos no corrientes		2.339,77
TOTAL DE ACTIVOS		9.279,24
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar No Relacionados		7.617,20
Cuentas por Pagar Accionistas		45.000,00
Beneficios Sociales		721,46
Participación Trabajadores		
Impuesto a renta		
Pasivo por impuesto e IESS		
Otros pasivos corrientes		1.912,94
Total Pasivos corrientes		55.251,60
Patrimonio		
Capital	2	800,00
Aportes Futuros Aumento de Capital		
Resultados del Ejercicio	2	- 46.772,36
Perdidas Acumulada		
Total Patrimonio		45.972,36
Total Pasivo y Patrimonio		9.279,24



REPRESENTANTE LEGAL
ANGEL QUISHPE PAGUAY
C.I. 0603056433



CONTADOR
CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

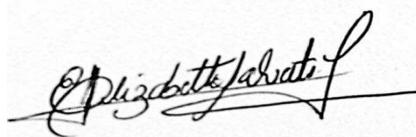
DEVON CREAM S.A.

DEVON CREAM S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016
	(en U.S. dólares)
INGRESOS:	
Ventas	32.736,67
Total	<u><u>32.736,67</u></u>
COSTOS DE VENTA	
Compras de bienes no producidos utilizados en la produccion	13.661,66
Sueldos	4.400,00
Beneficios Sociales	733,33
Aporte Patronal	906,40
Honorarios profesionales y Servicios Empresariales	680,00
Servicios Empresariales	
Alquiler de Inmuebles	6.661,86
Instalacion, organización y similares	37.731,48
Servicios Basicos (Telefono e Internet)	1.548,77
Transporte	602,40
Mantenimientos	540,00
Impuestos, Aduanas y Contribuciones	5.659,05
Publicidad	
Depreciaciones	470,20
Gastos	5.805,94
Gastos financieros por comisiones bancarias	107,94
TOTAL GASTOS	<u><u>79.509,03</u></u>
Utilidad del Ejercicio	- 46.772,36
15% Participación Trabajadores	-
22% Impuesto a la Renta	-
Perdida del Ejercicio	<u><u>- 46.772,36</u></u>



REPRESENTANTE LEGAL
ANGEL QUISHPE PAGUAY
C.I. 0603056433



CONTADOR
CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

DEVON CREAM S.A.

DEVON CREAM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Capital	Aportes futuros aumentos de capital	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero 2015	800,00				-	800,00
Utilidad del Ejercicio					- 46.772,36	- 46.772,36
Aporte Futuro Aumento Capital		-				-
Saldo al 31 de Diciembre 2015	800,00	-	-	-	- 46.772,36	- 45.972,36



REPRESENTANTE LEGAL
ANGEL QUISHPE PAGUAY
C.I. 0603056433



CONTADOR
CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

DEVON CREAM S.A.

DEVON CREAM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	-	46.772,36
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo		470,23
Ajustes por Impuesto a la Renta		
Ajustes por Participación Trabajadores		
Provisión para beneficios sociales		
Amortizaciones		
		<hr/> <hr/>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-	4.643,56
(Aumento) disminución en Anticipo Proveedores	-	420,00
(Aumento) disminución en Proveedores		7.617,20
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		45.000,00
Aumento (disminución) Obligaciones por pagar		721,46
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		1.912,94
		<hr/> <hr/>
Flujo Neto en Actividades de Operación		3.885,91
Efectivo proveniente de actividades de Inversión		2.810,00
(Aumento) disminución de Propiedades, Plantas y equipos	-	2.810,00
Flujo Neto de Efectivo proveniente de actividades de Inversión		- 2.810,00
		<hr/> <hr/>
Flujo Neto de Efectivo proveniente de actividades de financiamiento		800,00
		<hr/> <hr/>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO		1.875,91
Saldo Inicial		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		1.875,91
		<hr/> <hr/>



REPRESENTANTE LEGAL
ANGEL QUISHPE PAGUAY
C.I. 0603056433



CONTADOR
CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

DEVON CREAM S.A.