URBAN GRILL FOOD-GW CIA.LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Nota 1. Información General

URBAN GRILL FOOD-GW CIA.LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito, provincial de Pichincha el 30 de Enero del 2017, bajo la denominación **URBAN GRILL FOOD-GW CIA.LTDA.**

El Capital social de la sociedad es de Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones de un dólar cada una.

Actualmente sus accionistas son:

Socios	Porcentaje de Acciones	Valor USD
Wilberth Enrique Michilena Armas	50%	200
Daniel Alejandro Michilena Armas	50%	200
TOTAL	100%	400

Su objeto es el de OPERACIONES COMPRENDIDAS DENTRO DEL NIVEL 2 DEL CIUU: SERVICIO DE ALIMENTOS Y BEBIDAS, ASI COMO TAMBIEN PODRÁ COMPRENDER ÑAS ETAPAS PFASES DE PRODUCCIÓN DE BIENES / SERVICIOS, COMERCIALIZACIÓN, ALMACENAMIENTO, EXPORTACIÓN INDUSTRIALIZACIÓN, EXPLOTACION, DISTRIBUCION, INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO, PROMOCION, ASESORAMIENTO, INTERMEDIACIÓN, INVERSION, RECICLAJE, IMPORTACION DE LA ACTIVIDAD ANTES MENCIONADA.

Actualmente URBAN GRILL FOOD-GW CIA.LTDA. ha visto disminuida su actividad por la falta de viabilidad del proyecto por el cual nació la compañía.

La compañía ha realizado sus ventas al contado.

Las compras se han realizan al contado.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las políticas de contabilidad y preparación de los estados financieros de la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, disposiciones de la superintendencia de compañías y normas legales expresas.

2.1 Base de medición y presentación

Los estados financieros de URBAN GRILL FOOD-GW CIA.LTDA., se registran sobre la base de devengado.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la URBAN GRILL FOOD-GW CIA.LTDA., para las cuentas de los estados financieros y sus notas financieras es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.3 Período económico

El período económico de URBAN GRILL FOOD-GW CIA.LTDA., para emitir los estados financieros corresponde al período comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre 2017.

2.4 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados, los resultados reales se pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por URBAN GRILL FOOD-GW CIA.LTDA. LTDA., se encuentran basadas en la experiencia histórica del mercado y sus cambios. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de URBAN GRILL FOOD-GW CIA.LTDA.

2.5 Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el Estado de Situación Financiera, las cuentas se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente los saldos que se espera realizarlos o liquidarlos en el transcurso del ciclo normal de operación de la compañía, específicamente con vencimientos igual o inferior a doce meses desde la fecha de los Estados Financieros, y como no corriente los mayores a ese período.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

✓ Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes, por la venta de los bienes que comercializa en el curso normal de sus operaciones. Si se esperan cobrar en 30 días se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos No corrientes. Los plazos de crédito son de acuerdo a las negociaciones con cada cliente.

✓ Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de sus operaciones de sus proveedores locales. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

✓ **Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar y/o pagar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o pagar empleados, anticipos, impuestos, proveedores, etc.

3.3 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

3.4 Propiedad de Muebles y Enseres, equipo

3.4.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad de los Muebles y Enseres, equipos, maquinaria e instalaciones se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades de Muebles y Enseres, equipos, maquinaria e instalaciones son rebajados por la depreciación acumulada.

3.4.2 Depreciación Acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	2017
Muebles y Enseres	10,00%
Equipos de Oficina	10,00%
Equipos de Computación	33,33%
Maquinaria y Equipo	10,00%
Instalaciones	10,00%

3.4.3 Deterioro

URBAN GRILL FOOD-GW CIA.LTDA., no ha encontrado evidencia objetiva de algún índice de deterioro en los componentes de propiedad de Muebles y Enseres, equipo, por tal razón no se reconoce una provisión de deterioro.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se conforma de la siguiente manera:

Descripción	2016	2017
Bancos	-	959,50
Total US\$		959,50

Al 31 de diciembre del 2017 no existe restricciones de uso sobre los saldos de bancos, el saldo es referencial estimado ya que se desconocen el valor exacto.

Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a los impuestos generados como crédito tributario, según se indica a continuación:

Descripción	2016	2017
Credito Tributario (IVA)		263,96

Total US\$	<u><u>263,96</u></u>
-------------------	----------------------

Nota 6. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se conforma de la siguiente manera:

Descripción	2016	2017
Activo por impuesto diferido		249,80
Total US\$		<u><u>249,80</u></u>

Se genera el activo por impuesto diferido por la Perdida Generada, la misma que será amortizada en los siguientes años conforme aplique la norma.

Nota 7. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Se refiere a préstamos realizadas por los accionistas:

Descripción	2016	2017
Daniel Michilena		1.141,53
Wilberth Michilena		300,00
Total US\$		<u><u>1441,53</u></u>

Nota 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a impuestos generados por las actividades propias de la operación que se encuentran pendientes de pago, según se indica a continuación:

Descripción	2016	2017
8 % Retención en la Fuente		150,00
100% Retención del IVA		252,00
IVA		115,40
Total US\$		<u><u>517,40</u></u>

Nota 9. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre de 2017 comprende a 400 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una.

Descripción	2016	2017
Capital Pagado		400,00
Total US\$		<u><u>400,00</u></u>

Socios	Porcentaje de Acciones	Valor USD
Wilberth Enrique Michilena Armas	50%	200
Daniel Alejandro Michilena Armas	50%	200
TOTAL	100%	400

Nota 10. VENTAS GRABADAS

Se refiere a:

Descripción	2016	2017
Venta Activ. Ordinaria GENERAL		972,00

Total US\$		<u><u>972,00</u></u>
-------------------	--	----------------------

Nota 11. GASTO DE VENTAS

Se refiere a:

Descripción	2016	2017
Arriendo		2000,00
Total US\$		<u><u>2000,00</u></u>

Nota 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se refiere a:

Descripción	2016	2017
Multas e Intereses		66,97
Total US\$		<u><u>66,97</u></u>

Nota 13. GASTO FINANCIERO

Descripción	2016	2017
Gasto Bancario		40,50
Total US\$		<u><u>40,50</u></u>

Nota 14. PERDIDA DEL EJERCICIO

Se refiere a:

Descripción	2016	2017
Perdida del Ejercicio		1.135,47
Total US\$		<u><u>1135,47</u></u>

Nota 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 tantos los activos como los pasivos por impuestos corrientes quedan pendientes de liquidar ya que se debe realizar sustitutiva de las declaraciones por errores, dicha gestión se la realiza en 2018 cuando la Ing. Ana Villarreal toma la Contabilidad de la empresa.

Nota 16. APROBACION DE LOES ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y la Administración de **URBAN GRILL FOOD-GW CIA.LTDA.** en marzo 20 del 2018.