RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016,

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 4 -
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	- 4 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 5 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 6 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 8 -

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	2016	2015
10001 Ingresos de actividades ordinarias		(50.014,20)	(179.147,89)
			-
10002 Costo de ventas		9.846,70	62.588,94
10003 Costo de ventas personal		-	-
GANANCIA BRUTA		(40.167,50)	(116.558,95)
			-
10004 Gastos de administración		23.960,88	55.625,56
10005 Gastos de administración - personal		18.962,52	57.323,26
10006 Gastos de ventas		-	-
10007 Gastos de ventas - personal		-	-
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERCIONAL		2.755,90	(3.610,13)
Otros ingresos y gastos:			-
10008 Gastos financieros		33,20	3.657,33
10009 Otros gastos		-	-
10010 Otros ingresos		-	-
(PÉRDIDA) UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(2.789,10)	(47,20)
Menos impuesto a la renta:			
10013 Corriente		-	901,51
10014 Diferido			-
(Pérdida) utilidad del período		(2.789,10)	(948,71)

Elvira De Rosa
Gerente General

Silvana Nieto
Contador

Ver notas a los estados financieros

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

ACTIVOS	**Notas**	**2016**	**2015**
ACTIVOS CORRIENTES:			
1 Efectivo		3.964,20	-
2.1 Cuentas por cobrar clientes no relacionados		-	1.901,52
3 Otras cuentas por cobrar		-	6.000,00
7 Activos por impuestos corrientes	4	2.338,56	2.629,55
Total activos corrientes		6.302,76	10.531,07
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
11 Propiedad, planta y equipo	5	28.916,67	33.054,52
Total activos no corrientes		28.916,67	33.054,52
Total activos		35.219,43	43.585,59
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
102 Cuentas por pagar comerciales		-	(3.868,90)
103 Otras cuentas por pagar	6	(33.902,21)	(23.568,37)
104 Impuestos por pagar	7	(55,03)	(5.069,39)
106 Beneficios empleados corto plazo		-	(7.027,64)
Total pasivos corrientes		(33.957,24)	(39.534,30)
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
1001 Capital social	8	(5.000,00)	(5.000,00)
1006 Resultados acumulados	9	3.737,81	948,71
Total patrimonio		(1.262,19)	(4.051,29)
Total pasivos y patrimonio		(35.219,43)	(43.585,59)

Elvira De Rosa

Gerente General

Silvana Nieto

Contador

Ver notas a los estados financieros

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015		**5.000**	0	**-949**	**4.051**
Utilidad del Ejercicio				**-2.789**	-2.789
Saldos al 31 de diciembre del 2016		**5.000**	**0**	**-3.738**	**1.262**

Elvira De Rosa
Gerente General

Silvana Nieto
Contador

Ver notas a los estados financieros

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	2.016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	51.916	177.246
Pagado a proveedores y empleados	-59.529	(161.573)
Utilizado en otros	11.577	15.449
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**3.964**	**31.122**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de propiedad y equipo	0	36.123
Proveniente de (utilizado en) acciones y participaciones		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**0**	**36.123**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo utilizado en obligaciones financieras	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	**0**	**0**
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:		
Incremento (disminución) neta durante el año	3.964	5.000
Saldos al comienzo del año	0	0
Saldos al final del año	**3.964**	**5.000**

(Continúa...)

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación···)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	2.016	2.015
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-2.789**	**(949)**
Utilidad neta		
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciación	4.138	3.068
Participación trabajadores	0	0
Impuesto a la renta	0	902
Provisión Ctas Incobrables	0	0
Provisión Decimos	0	1.939
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	1.902	(1.902)
Inventarios	0	0
Otras cuentas por cobrar	6.000	(6.000)
Activos por impuestos corrientes	291	0
Otros activos	0	0
Cuentas por pagar comerciales	-3.869	(2.630)
Otras cuentas por pagar	10.334	3.869
Impuestos por pagar	-5.014	4.168
Provisiones	0	0
Beneficios empleados corto plazo	-7.028	5.089
Otras cuentas por pagar	0	23.568
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**3.964**	**31.122**

Elvira De Rosa
Gerente General

Silvana Nieto
Contador

Ver notas a los estados financieros

Contenido

1.	INFORMACIÓN GENERAL	- 9 -
2.	POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	- 9 -
3.	ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES	- 10 -
4.	EFECTIVO Y BANCOS	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
5.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
6.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
7.	IMPUESTOS POR PAGAR	- 11 -
8.	BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
9.	CAPITAL SOCIAL	- 11 -
10.	RESULTADOS ACUMULADOS	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
11.	EVENTOS SUBSECUENTES	- 11 -

1. Información general

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA., es una Compañía Limitada, constituida el 12 de febrero del 2015, con una duración de 50 años.

El objeto de la compañía venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato y entrega a domicilio, venta al por mayor y menos de bebidas alcohólicas.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional AccountingStandardsBoard (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014.

2.2 Capital social y distribución de dividendos.

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los Socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2.3 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de bienes

Los ingresos por venta de bienes se reconocen, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.4 Costos y gastos

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

2.5 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.6 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

2.7 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

4. Activos por impuestos corrientes

Al 31 diciembre del 2016 el saldo de la cuenta pertenece a valores de retenciones de renta que la empresa tiene a su favor.

5. Propiedad, planta y equipo

Se compone de las instalaciones que la empresa posee para realizar sus actividades comerciales y corresponde solo adecuaciones realizadas en el local comercial alquilado que la empresa posee.

6. Otras cuentas por pagar

Se compone del saldo pendiente de pago a los accionistas de la empresa.

7. Impuestos por pagar

Al 31 de diciembre la empresa presenta esta cuenta por pagar debido a saldos de Impuesto al Valor Agregado pendientes de liquidarse, en el mes de enero.

8. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD$ 5000.00 divido en cinco mil participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US$1) cada una.

9. Pérdida del ejercicio

Esta cuenta está conformada por el resultado del ejercicio que es una pérdida la misma que podrá ser amortizada en futuros años.

10. Eventos subsecuentes

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 10 del 2017 y serán presentados a los Socios para su aprobación.

Elvira De Rosa
Gerente General

Silvana Nieto
Contador