

RESTAURANT 4 REALES CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Código	Descripción	NOTAS	2016	2017
1	ACTIVO		137,271,86	62,744,62
101	ACTIVO CORRIENTE		59,187,54	12,560,18
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	24,796,32	2,349,58
1010101	CAJA		3,291,48	
101010101	CAJA GENERAL		3,091,51	
101010102	CAJA CHICA		199,97	
1010102	BANCOS Y COOPERATIVAS		21,504,84	2,349,58
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		20,922,79	904,81
1010204	CLIENTES	7		448,12
101020401	CLIENTES RELACIONADOS			48,22
101020402	CLIENTES NO RELACIONADOS			399,9
1010206	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	7	9,750,91	456,69
101020601	CUENTAS POR COBRAR		6,267,62	456,69
101020604	TARJETAS DE CREDITO		3,483,29	
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		11,171,88	
101020703	Empresas Relacionadas		11,171,88	
10103	INVENTARIOS	8	4,298,42	
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC		4,298,42	
101030601	INVENTARIO DE MERCADERIAS		4,298,42	
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	4,932,41	400
1010401	PAGOS POR ANTICIPADO		913,1	
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES		4,019,31	400
101040301	ANTICIPO A PROVEEDORES		4,019,31	400
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	4,237,60	8,905,79
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		870,09	2,197,96
101050101	AGENTE DE PERCEPCION			1,419,38
101050102	IVA PAGADO			-91,51
101050103	CREDITO TRIBUTARIO		870,09	870,09
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.		3,367,51	6,707,83
101050201	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA		3,367,51	6,707,83
102	ACTIVO NO CORRIENTE		72,894,32	44,994,44
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	72,894,32	44,994,44
1020104	INSTALACIONES		6,636,92	
102010401	INSTALACIONES		6,636,92	
1020105	MUEBLES Y ENSERES		22,922,76	5,022,52
102010501	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION		1,852,52	1,852,52
102010502	MUEBLES Y ENSERES VENTAS		20,500,24	2,600,00
102010503	MUEBLES Y ENSERES COCINA		570	570
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		47,081,76	47,081,76
102010601	EQUIPOS DE COCINA		47,081,76	47,081,76
102010701	EQUIPOS DE COMUNICACION		352	352
1020107010	Camaras de Seguridad		352	352
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION		6,097,59	6,097,59
102010801	EQUIPOS DE COMPUTACION		6,097,59	6,097,59
1020112	(-) DEP. y AMORT. ACUMULADA PROPIEDADES PLANT		-10,196,71	-13,559,43
102011301	DEP. ACUMULADA		-10,196,71	-13,559,43

103	ACTIVO INTANGIBLE		5.190,00	5.190,00
10302	OTRAS INTANGIBLES		5.190,00	5.190,00
103020101	SISTEMA CONTABLE		2.100,00	2.100,00
103020102	SISTEMA VENTAS		3.090,00	3.090,00
2	PASIVO		-226.053,53	-144.175,43
201	PASIVO CORRIENTE		-226.053,53	-144.175,43
20102	PROVEEDORES	12	-85.980,34	-59.601,61
2010201	PROVEEDORES RELACIONDOS		-17.949,42	-14.144,41
201020101	LOCALES		-17.949,42	-14.144,41
2010202	PROVEEDORES NO RELACIONADOS		-68.030,92	-45.547,20
201020201	LOCALES		-68.030,92	-45.547,20
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	-3.803,21	-10.160,82
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONAD			6.000,00
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONAD		-3.803,21	-4.160,82
201030201	CUENTAS POR PAGAR		-3.803,21	-4.160,82
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-37.871,10	
2010401	LOCALES		-37.871,10	
201040102	SOBREGIROS BANCARIOS		-37.871,10	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	-18.372,49	-4.538,64
2010701	CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA		-2.801,27	-2.027,68
201070103	IVA POR PAGAR		-2.444,75	-2.027,68
201070105	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		-356,52	
2010703	CON IESS		-3.072,95	-1.472,39
201070301	APORTES POR PAGAR		-3.000,50	-1.472,39
201070302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR		-72,45	
2010704	FOR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-12.498,27	-1.038,57
201070401	SUELDOS POR PAGAR		-12.498,27	-1.038,57
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		-8.372,14	-2.860,86
2010801	Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas		-8.372,14	-2.860,86
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-71.654,25	-66.923,50
2010901	PRESTAMOS DE SOCIOS	14	-71.654,25	-66.923,50
201090101	PRESTAMOS DE SOCIOS		-71.654,25	-66.923,50
3	PATRIMONIO NETO		20.459,18	88.781,67
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		-600	-600
30101	CAPITAL	15	-600	-600
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		-600	-600
301010101	APORTACION SOCIOS		-600	-600
306	RESULTADOS ACUMULADOS			89.381,67
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS			89.381,67
3060201	PERDIDAS ACUMULADAS			89.381,67
307	RESULTADO DEL EJERCICIO		21.059,18	
30702	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		21.059,18	
3070201	PERDIDA NETA DEL PERIODO		21.059,18	
	PERDIDA		68.322,49	-7.350,86

ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL

ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

RESTAURANT 4 REALES CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Código	Descripción		2016	2017
4	INGRESOS	NOFAS	-401.964,68	-181.108,64
401	INGRESOS OPERACIONALES	16	-388.822,23	-176.887,89
40101	INGRESOS CORRIENTES		-388.822,23	-176.887,89
4010101	VENTAS		-369.025,31	-176.887,89
401010101	VENTAS TARIFA 12%		-352.645,90	-175.573,26
4010101010	Venta de Bienes Tarifa 12%		-352.645,90	-175.573,26
401010102	VENTAS TARIFA 0%		-36.379,41	-1.314,63
4010101020	Venta de Bienes Tarifa 0%		-2.957,28	-1.314,63
402	INGRESOS NO OPERACIONALES		-34,3	-2,12
403	OTROS INGRESOS		-13.108,15	-4.218,63
40301	OTROS INGRESOS		-13.108,15	-4.218,63
4030102	VARIOS INGRESOS		-13.108,15	-4.218,63
403010201	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES/ ORDINARIAS		-13.108,15	-4.218,63
4030102010	Otros Ingresos no Especificados		-13.108,15	-4.218,63
5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		350.291,14	130.756,51
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		2.315,26	4.744,32
50105	INVENTARIO INICIAL		2.315,26	4.744,32
502	COSTOS INDIRECTOS		347.975,88	126.012,19
502010101	SUELDOS Y SALARIOS	17	147.528,58	31.531,22
5020101,02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		13.848,38	4.906,72
502010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		17.456,03	9.032,37
502010104	COMPRAS		138.249,18	77.455,79
502010106	MANTENIMIENTO Y ADECUACION DE LOCAL		488	40
5020101060	Materiales de Construccion		8	
502010107	INSTALACIONES		1.475,89	
502010108	SUMINISTROS DE LIMPIEZA		7.236,72	2.422,25
502010110	DESECHABLES		1.798,24	717,1
502010111	MENAJE DE COCINA		2.407,08	1,09
502010112	CERVEZAS		6.170,89	147,68
502010113	BEBIDAS Y GASEOSAS		2.982,15	77,7
502010114	MENAJE BAR		150,15	
502010115	LICORES		3.739,86	-561,68
502010116	VINOS		1.104,72	
502010117	GASTOS PLANES BENEFICIOS EMPLEADOS		2.610,00	250
502010118	GASTOS POR IVA		730,01	36,76
6	GASTOS		119.996,03	43.001,27
601	OPERACIONALES	18	102.759,89	31.750,06
60101	CORRIENTE		102.759,89	31.750,06
6010101	GASTOS ADMINISTRATIVOS		36.340,84	4.512,48
601010101	SUELDOS Y SALARIOS		21.632,04	1.825,00

601010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS	2,621.62	221.75
601010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2,105.60	2,047.98
601010104	GASTOS PLANES BENEFICIOS EMPLEADOS	552.21	
601010106	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	77.33	127.33
601010107	GASTOS LOCAL	1,371.76	208.18
601010108	GASTOS DE MOVILIZACION Y REPRESENTACION	709.56	25.16
601010109	SUMINISTROS DE OFICINA	1,346.45	
601010110	GASTOS GENERALES	5,924.27	57.08
6010102	GASTOS VENTAS	66,419.05	27,237.58
601010204	GASTOS EMPLEADOS BENEFICIOS EMPLEADOS	248.25	
601010205	GASTOS LOCAL	50,082.37	9,566.68
601010206	MANTENIMIENTO Y REPARACION	2,343.65	27.86
601010208	GASTOS DE MOVILIZACION	235.57	
601010210	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	10,686.52	
601010211	GASTOS GENERALES	96.25	
601010212	GASTOS NO DEDUCIBLES	168.55	17,597.14
6.01E+09	Gasto no deducible		17,592.65
601010213	SUMINISTROS DE OFICINA	2,557.59	45.9
602	NO OPERACIONALES	7,039.43	837.29
60201	NO CORRIENTE	7,039.43	837.29
602010101	INTERESES Y COMISIONES	6,753.17	509.89
602010102	GASTOS FINANCIEROS Y MULTAS	286.26	327.4
603	OTROS GASTOS	10,196.71	10,413.92
60302	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	10,196.71	10,413.92
6030201	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA	10,196.71	10,413.92
	PERDIDA	68,322.49	-7,350.86

ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL

ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

RESTAURANT 4 REALES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	600,00	(89.381,67)	7.350,86	(81.430,81)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR				
ANTERIOR	600,00	(20.813,13)		(88.781,67)
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	600,00	(20.813,13)		(88.781,67)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	7.350,86	7.350,86
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			7.350,86	7.350,86

ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL

ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

RESTAURANT 4 REALES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	22.446,74
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	62.787,51
Clases de cobros por actividades de operación	263.381,93
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	263.381,93
Clases de pagos por actividades de operación	-216.604,04
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	167.039,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	49.565,04
Intereses pagados	536,89
Intereses recibidos	4.298,42
Impuestos a las ganancias pagados	12.248,09
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	39.531,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	24.537,16
Compras de otros activos a largo plazo	14.993,84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	124.765,25
Financiación por préstamos a largo plazo	124.765,25
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	22.446,74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	128.203,05
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	105.758,31
RECONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPE	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RE	7.350,86
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	3.362,72
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3.362,72
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	52.073,93
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	15.349,79
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	4.932,41
(Incremento) disminución en inventarios	400,00
(Incremento) disminución en otros activos	4.298,42
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	51.278,28
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	66.923,50
Incremento (disminución) en otros pasivos	12.248,09
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	62.787,51

ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL

ING. MIRIAM SANMARTIN
CONTADOR

RESTAURANT 4 REALES CIA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

Restaurant Cia. Ltda. Es una empresa radicada en Ecuador fue constituida el 07 de julio 2015. El domicilio de su sede principal es en el Cantón Cuenca en Av. Del Tejar y Haupsay 4-150 Sus actividades principales son venta de comidas y bebidas en restaurantes. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo

En esta cuenta se realizará el registro de entrada por las ventas que en su totalidad son en efectivo y las salidas de dinero por los gastos normales casi en su totalidad se realizan en efectivo.

La finalidad de las cuentas de bancos será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata.

3.2 Impuestos a la renta

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos (contablemente).

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente (22%) sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.3 Reconocimiento de ingresos

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

3.4 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

5. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa

6. EFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre 2017 y 2016 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por:

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye todos aquellos depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
1010101	CAJA	3.291,48	
101010101	CAJA GENERAL	3.091,51	
101010101001	Caja General	2.893,56	
101010101002	Fondo de cajas	197,95	
101010102	CAJA CHICA	199,97	
101010102001	Caja Chica	3,12	
101010102002	Caja/ Sobrante y faltantes	196,85	
1010102	BANCOS Y COOPERATIVAS	21.504,84	2.349,58
101010206	BANCO INTERNACIONAL	21.384,95	2.035,19
101010206001	Banco Internacional Cta. Cte.8200612323	21.384,95	2.035,19
101010208	BANCO DE LA PRODUCCION - PRODUBANCO	86,08	214,42
101010208001	Banco Produbanco Cta. Cte.02734001262	86,08	214,42
101010209	COOPERATIVAS	33,81	99,97
101010209001	Cooperativa JEP	33,81	99,97

- El efectivo de caja se deposita diariamente en las instituciones financieras
- En cuanto a bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones bancarias, revisadas las mismas se evidencia que existe concordancia entre los registrado en libros y los estados de cuenta

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente

Esta cuenta corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de productos.

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
1010204	CLIENTES		448,12
101020401	CLIENTES RELACIONADOS		48,22
101020401001	Clientes relacionados		48,22
101020402	CLIENTES NO RELACIONADOS		399,90
101020402001	Clientes no relacionados		399,90
1010206	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	9.750,91	456,69
101020601	CUENTAS POR COBRAR	6.267,62	456,69
101020601004	Cuentas Varias		456,69

Clientes, corresponde a la venta de productos, estas cuentas están respaldadas con la emisión del comprobante respectivo.

La cartera de Clientes no produce intereses.

A la fecha de emisión de los estados financieros la compañía no ha encontrado dificultades inusuales en el cobro de las cuentas por lo que la administración no considero necesario la estimación de deterioro de las incobrables con relación al ejercicio económico anterior.

8. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
10103	INVENTARIOS	4,298,42	
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC	4,298,42	
101030601	INVENTARIO DE MERCADERIAS	4,298,42	
101030601003	Inventario Final	4,298,42	

En esta cuenta se registra todas las adquisiciones de productos para la venta, las mismas que están respaldadas con su comprobante respectivo.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y los porcentajes utilizados en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Instalaciones	5%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Otros activos	10%

En concordancia con las normas contables la compañía aplicó de manera correcta la depreciación, de acuerdo a las políticas contables de la empresa y en estricto cumplimiento de la Normativa tributaria.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	72.894,32	44.994,44
1020104	INSTALACIONES	6.636,92	
102010401	INSTALACIONES	6.636,92	
102010401001	Instalaciones Alarmas y Cerca Electrica	6.636,92	
1020105	MUEBLES Y ENSERES	22.922,76	5.022,52
102010501	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION	1.852,52	1.852,52
102010501001	Sillas	100,00	100,00
102010501002	Escritorios	775,00	775,00
102010501004	Muebles y Enseres Administracion	977,52	977,52
102010502	MUEBLES Y ENSERES VENTAS	20.500,24	2.600,00
102010502001	Mueble para Barra	3.032,00	2.600,00
102010502003	Muebles y Enseres Ventas	14.868,24	
102010502005	Carpas	2.600,00	
102010503	MUEBLES Y ENSERES COCINA	570,00	570,00
102010503001	Estantes Metalicos	570,00	570,00
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.081,76	47.081,76
102010601	EQUIPOS DE COCINA	47.081,76	47.081,76
102010601001	Cocina de 8 Quemadores	2.933,76	2.933,76
102010601002	Frigorificos	6.280,27	6.280,27
102010601003	Tanques Lavadores con Pozos	2.466,19	2.466,19
102010601004	Congelador	4.139,67	4.139,67
102010601005	Samobar	641,76	641,76
102010601006	Grill asador	2.347,01	2.347,01
102010601007	Carro Metalico Hornado	1.641,07	1.641,07
102010601010	Horno	2.567,04	2.567,04
102010601011	Trampa Grasa	412,56	412,56
102010601012	Mesas de Cocina	8.960,95	8.960,95
102010601017	Meson Frigorifico	2.016,96	2.016,96
102010601018	Rejilla Pisos	1.026,82	1.026,82
102010601019	Campana de Extraccion	4.324,85	4.324,85
102010601020	Ollas	811,64	811,64
102010601021	Molino de Cafe	378,00	378,00
102010601022	Microondas Electrico	428,29	428,29
102010601023	Tanque Res. Cilindro	246,88	246,88
102010601024	Licuada Oster 600WA	297,88	297,88
102010601025	Licuada Industrial	590,00	590,00
102010601026	Balanza Electronica	718,75	718,75
102010601027	Tanque de Almacenamiento Gas Industrial	3.128,20	3.128,20
102010601028	Estufa calent. Ambientes	723,21	723,21
1020107	EQUIPOS DE COMUNICACION	352,00	352,00
102010701	EQUIPOS DE COMUNICACION	352,00	352,00
102010701004	Camaras de Seguridad	352,00	352,00
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION	6.097,59	6.097,59
102010801	EQUIPOS DE COMPUTACION	6.097,59	6.097,59
102010801001	Equipos de Computacion Administracion	1.254,34	1.254,34
102010801002	Equipos de Computacion Ventas	4.843,25	4.843,25
1020112	(-) DEP. y AMORT. ACUMULADA PROPIEDADES PLANT	(10.196,71)	(13.559,43)
102011201	DEP. ACUMULADA	(10.196,71)	(13.559,43)
102011201001	Dep.Acum. Muebles Enseres y Equipo	(7.695,84)	(8.344,36)
102011201002	Dep.Acum. Equipo de Computacion y Software	(2.500,87)	(5.215,07)

Estos activos se mantienen en el estado financiero de la compañía.

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, está conformado de acuerdo a lo siguiente

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
1010401	PAGOS POR ANTICIPADO	913,10	
101040101	ANTICIPOS VARIOS	913,10	
101040101003	Anticipos Compras Plaza	913,10	
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	4.019,31	400,00
101040301	ANTICIPO A PROVEEDORES	4.019,31	400,00
101040301001	Anticipos a Proveedores	4.019,31	400,00

Son pagos por anticipado a proveedores por adquisiciones de productos los cuales todavía no se ha cumplido la entrega de dichos bienes, los mismos que están sustentados mediante transferencias

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al anticipo entregado por concepto de anticipo de impuesto a la renta del año en curso, así como las retenciones del impuesto a la renta de los clientes por las ventas.

Composición de los Activos por Impuestos Corrientes

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.237,60	8.905,79
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	870,09	2.197,96
101050101	AGENTE DE PERCEPCION		1.419,38
101050101002	Retenciones 70%		1.419,38
101050102	IVA PAGADO		(91,51)
101050102001	IVA Pagado		(91,51)
101050103	CREDITO TRIBUTARIO	870,09	870,09
101050103001	Credito Tributario - Por Adquisiciones	417,16	417,16
101050103002	Credito Tributario - Por Retenciones IVA	452,93	452,93
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA LR.	3.367,51	6.707,83
101050201	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	3.367,51	6.707,83
101050201001	Retenciones del 1%	10,21	10,21
101050201002	Retenciones del 2%	3.357,30	6.697,62

- a. Los valores registrados en estas partidas durante el ejercicio económico 2017 se encuentran debidamente respaldadas con los comprobantes tributarios correspondientes.

- b. Los saldos de estas partidas se liquidaran con los impuestos corrientes que se generen en los resultados de la empresa al momento de liquidar el Impuesto a la Renta.

12. CUENTAS POR PAGAR

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la compañía por la compra de bienes en curso normal de sus operaciones.

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(3.803,21)	(10.160,82)
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONAD		6.000,00
201030101	CUENTAS POR PAGAR		6.000,00
201030101001	Cuentas por Pagar ...		6.000,00
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONAD	(3.803,21)	(4.160,82)
201030201	CUENTAS POR PAGAR	(3.803,21)	(4.160,82)
201030201001	Cuentas por Pagar Varias	(3.803,21)	(4.160,82)
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	(8.372,14)	(2.860,86)
2010801	Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	(8.372,14)	(2.860,86)
201080101	ARANDANO CIA LTDA	(8.079,51)	(2.860,86)
201080101002	Anticipos Proveedores x pag Arándano	244,84	(0,44)
201080101004	prestamos	(5.750,00)	
201080101010	Descuentos por tol	(2.574,35)	(2.860,42)
201080102	COMERCIAL ARANDANOCOM DEL SUR CIA LTDA	(292,63)	
201080102001	Consumos del Personal	(292,63)	

Proveedores, saldo al 31 de diciembre de cuentas por pagar corresponde a facturas por concepto de compras a varios proveedores; estos saldos no generan intereses y se liquidan en el corto y largo plazo.

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituye las obligaciones presentes resultantes de hechos pasados, que deben ser canceladas por la empresa como son: el impuesto a la renta, así como el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultados de sus servicios prestados a la empresa durante el periodo.

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
2010701	CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(2.801,27)	(2.027,68)
201070103	IVA POR PAGAR	(2.444,75)	(2.027,68)
201070103001	Por Retenciones Fuente del IVA	(376,99)	(2.027,68)
201070103002	Por Iva Cobrado	(2.067,76)	
201070105	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(356,52)	
201070105001	Por Retenciones en la Fuente del IR	(356,52)	
2010703	CON IESS	(3.072,95)	(1.472,39)
201070301	APORTES POR PAGAR	(3.000,50)	(1.472,39)
201070301001	9.45% Aporte Personal	(654,32)	(1.472,39)
201070301002	12.15% Aporte Patronal	(2.346,18)	
201070302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	(72,45)	
201070302001	Prestamos Quirografarios por Pagar	(72,45)	
2010704	FOR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(12.498,27)	(1.038,57)
201070401	SUELDOS POR PAGAR	(12.498,27)	(1.038,57)
201070401001	Sueldos por Pagar	(12.498,27)	(1.038,57)

Obligaciones con al Administración tributaria, se verifica que las mismas corresponden a los impuestos a liquidar del periodo y se encuentra sustentados con las diferentes declaraciones de impuestos.

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Las obligaciones reconocidas corresponden al pago de decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, préstamos quirografarios, vacaciones y participación del 15% trabajadores en las utilidades de la empresa, los mismos que son contabilizados como gasto en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

14. PRESTAMOS SOCIOS

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
2010901	PRESTAMOS DE SOCIOS	(71.654,25)	(66.923,50)
201090101	PRESTAMOS DE SOCIOS	(71.654,25)	(66.923,50)
201090101001	Ing. Adrian Carrasco	(47.289,74)	(44.876,06)
201090101002	Sra. Maria Antonieta Carpio Benalcazar	(24.364,51)	(22.047,44)

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 600,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas.

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
30101	CAPITAL	(600,00)	(600,00)
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	(600,00)	(600,00)
301010101	APORTACION SOCIOS	(600,00)	(600,00)
301010101001	Ing. Manuel Adrian Carrasco Carpio	(200,00)	(200,00)
301010101002	Sra. Maria Antonieta Carpio Benalcazar	(200,00)	(200,00)
301010101003	Sra. Maria Antonieta Carrasco Carpio	(200,00)	(200,00)
306	RESULTADOS ACUMULADOS		89.381,67
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS		89.381,67
3060201	PERDIDAS ACUMULADAS		89.381,67
306020101	PERDIDAS ACUMULADAS		89.381,67
306020101001	Perdidas Acumuladas		89.381,67

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El cumplimiento del objeto social de la empresa produce el estado de resultados del ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingreso y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 está conformado de la siguiente forma

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
4	INGRESOS	(401.964,68)	(181.108,64)
401	INGRESOS OPERACIONALES	(388.822,23)	(176.887,89)
40101	INGRESOS CORRIENTES	(388.822,23)	(176.887,89)
4010101	VENTAS	(389.025,31)	(176.887,89)
401010101	VENTAS TARIFA 12%	(352.645,90)	(175.573,26)
401010101001	Venta de Bienes Tarifa 12%	(352.645,90)	(175.573,26)
401010102	VENTAS TARIFA 0%	(36.379,41)	(1.314,63)
401010102001	Venta de Bienes Tarifa 0%	(2.957,28)	(1.314,63)
402	INGRESOS NO OPERACIONALES		(2,12)
40201	INGRESOS NO CORRIENTES		(2,12)
4020101	INTERESES		(2,12)
402010101	INTERESES GANADOS		(2,12)
4.0201E+11	Intereses Ganados Bancos		(2,12)
401010102002	Venta de Servicios Tarifa 0%	(53.422,15)	
4010103	(-) DEVOLUCION EN VENTAS	203,08	
401010301	(-)DEVOLUCION EN VENTAS 12%	203,08	
401010301001	Devolucion en Vtas. de Bienes 12%	203,08	
402	INGRESOS NO OPERACIONALES	(34,30)	
40201	INGRESOS NO CORRIENTES	(34,30)	
4020101	INTERESES	(34,30)	
402010101	INTERESES GANADOS	(34,30)	
402010101002	Intereses Ganados Bancos	(34,30)	
403	OTROS INGRESOS	(13.108,15)	(4.218,63)
40301	OTROS INGRESOS	(13.108,15)	(4.218,63)
4030102	VARIOS INGRESOS	(13.108,15)	(4.218,63)
403010201	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES/ ORDINARIAS	(13.108,15)	(4.218,63)
403010201005	Otros Ingresos no Especificados	(13.108,15)	(4.218,63)

Los ingresos son los que surgen de las actividades ordinarias de la empresa, con mismos que puede medirse con fiabilidad.

17. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 está conformado de la siguiente forma.

Los costos y gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, como por ejemplo: el costo de ventas, los salarios se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Los gastos se clasifican en base a la naturaleza de los gastos.

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
5020101	COSTOS INDIRECTOS	347.975,88	126.012,19
502010101	SUELDOS Y SALARIOS	147.528,58	31.531,22
502010101001	Sueldos y Salarios	87.170,38	26.898,74
502010101002	Horas Extras	26.790,69	3.565,53
502010101003	Alimentacion	8.789,45	
502010101004	Servicios 10%	24.778,06	1.066,95
502010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	13.848,38	4.906,72
502010102001	Aporte Patronal	13.782,41	3.880,66
502010102002	Fondo de Reserva	65,97	1.026,06
502010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	17.456,03	9.032,37
502010103001	Decimo Tercer Sueldo	7.968,59	2.664,91
502010103002	Decimo Cuarto Sueldo	3.352,84	2.767,79
502010103003	Varaciones	1.599,23	2.363,63
502010103004	Transporte de personal	4.535,37	1.236,04

18. GASTO DE ADMINISTRACION

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
6010101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	36.340,84	4.512,48
601010101	SUELDOS Y SALARIOS	21.632,04	1.825,00
601010101001	Sueldos y Salarios	21.224,90	1.825,00
601010101002	Horas Extras	407,14	
601010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS	2.621,62	221,75
601010102001	Aporte Patronal / SECAP IRCE	2.621,62	221,75
601010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.105,60	2.047,98
601010103001	XIII Sueldo	1.340,61	730,01
601010103002	XIV Sueldo	447,55	415,76
601010103003	Vacaciones	317,44	234,24
601010103005	Desahucio		667,97
601010104	GASTOS PLANES BENEFICIOS EMPLEADOS	552,21	
601010104002	Uniformes e Implementos	142,21	
601010104003	Capatacion Empleados	410,00	

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
601010106	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	77,33	127,33
601010106001	Impuestos y Contribuciones	69,87	127,33
601010106002	Impuestos Fiscales	7,46	
601010107	GASTOS LOCAL	1.371,76	208,18
601010107006	Telefono	895,84	80,92
601010107007	Internet	475,92	127,26
601010108	GASTOS DE MOVILIZACION Y REPRESENTACION	709,36	25,16
601010108005	Gastos miscelaneos	709,36	25,16
601010109	SUMINISTROS DE OFICINA	1.346,45	
601010109001	Suministros de oficina	1.346,45	
601010110	GASTOS GENERALES	5.924,27	57,08
601010110002	Fletes	12,00	
601010110004	Gastos Varios	97,76	
601010110005	Servicios Ocasionales	5.814,51	
6010102	GASTOS VENTAS	66.419,05	27.237,58
601010204	GASTOS EMPLEADOS BENEFICIOS EMPLEADOS	248,25	
601010204001	Agasajos	138,25	
601010204003	Capacitaciones	110,00	
601010205	GASTOS LOCAL	50.682,37	9.566,68
601010205002	Reparacion de local	365,85	
601010205003	Atencionamiento para ventas	27.200,00	7.200,00
601010205005	Adecuacion Local	3.670,86	20,00
601010205006	Seguridad y Vigilancia	241,25	96,44
601010205007	Luz	11.659,88	1.086,24
601010205008	Agua	2.652,48	379,16
601010205010	Estudios Tecnicos y planos	300,00	
601010205011	Gas	3.992,05	706,50
601010206	MANTENIMIENTO Y REPARACION	2.343,65	27,86
601010206007	Mantenimiento y Reparacion Equipos de Comput	274,46	27,86
601010206011	Mantenimiento y Reparacion Equipos de Cocina	1.630,28	
601010206012	Repuestos y Accesorios Equipos de Cocina	73,91	
601010206013	Mantenimiento-Actualizacion Software contable	365,00	
601010208	GASTOS DE MOVILIZACION	335,57	
601010208005	Movilizacion	181,02	
601010208006	Parqueadero	48,05	
601010208008	Carga y Descarga de Productos	6,50	
601010210	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	10.686,52	
601010210001	Publicidad en Medios de Comunicacion	38,88	
601010210004	Publicidad y Propaganda	4.023,14	
601010210005	Diseños Material Publicitario	2.074,50	
601010210006	Show Musical	4.550,00	
601010211	GASTOS GENERALES	96,25	
601010211005	Compras de otros Servicios	96,25	
601010212	GASTOS NO DEDUCIBLES	168,85	17.597,14
601010212002	Retenciones Asumidas	168,85	4,49
601010212008	Gasto no deducible		17.592,65
601010213	SUMINISTROS DE OFICINA	2.557,59	45,90
601010213001	Suministros de Oficina	2.557,59	45,90
602	NO OPERACIONALES	7.039,43	837,29
60201	NO CORRIENTE	7.039,43	837,29
6020101	GASTOS DE FINANCIAMIENTO	7.039,43	837,29
602010101	INTERESES Y COMISIONES	6.753,17	509,89
602010101001	Intereses Bancarios Sobregiro	42,29	7,97
602010101004	Comisiones Bancarias	6.710,88	501,92
602010102	GASTOS FINANCIEROS Y MULTAS	286,26	327,40
602010102003	Multas EE.S.S./ No deducible	1,08	300,00
602010102005	Multas S.R.L./ No deducible	142,53	0,40
602010102007	Costo de Chequera	142,65	27,00
603	OTROS GASTOS	10.196,71	10.413,92
60302	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	10.196,71	10.413,92
6030201	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA	10.196,71	10.413,92
603020101	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS PROPIEDAD PLAN	10.196,71	10.413,92
603020101001	Gasto de Dep. Muebles Enseres y Equipo	7.468,15	7.699,72
603020101002	Gasto de Dep. Equipos de Computacion	2.728,56	2.714,20

Los gastos tanto administrativo como de venta los rubros relevantes son aquellos de sueldos y beneficios de personal, los cuales son cancelados de manera mensual mediante acreditaciones, gastos que son necesarios para el funcionamiento y la correcta operación de la empresa.

19. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios el 21 de Febrero del 2018 incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.

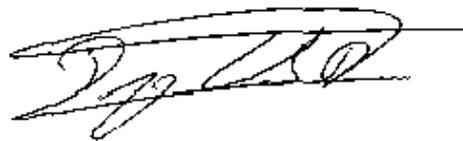
20. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADO FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 25 de Abril de 2018 (fecha de culminación de la Auditoría), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 o que requieran ajustes o revelación.



Ing. Adrián Carrasco Carpio

FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Diego Condo

FIRMA CONTADOR