

RESQUITUMBE CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

RESQUITUMBE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	4
ESTADOS DE DEFICIENCIA PATRIMONIAL	5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA	7
2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	7
3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	10
4. ACTIVOS FINANCIEROS.....	10
5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11
6. INVENTARIO	11
7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	11
8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	11
9. PASIVOS FINANCIEROS.	11
10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11
11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12
12. PROVISIONES L/P	12
13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	12
14. INGRESOS	13
15. COSTOS Y GASTOS.....	13
16. EVENTOS SUBSECUENTES	14

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- SRI - Servicio de Rentas
-

RESQUITUMBE CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

<u>Notas:</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2017</u>
	ACTIVOS CORRIENTE:	
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	36.035
4	ACTIVOS FINANCIEROS	29.378
5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	3.179
6	INVENTARIO	4.410
7	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.117
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	75.119
	ACTIVOS NO CORRIENTE:	
8	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.865
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	12.865
	TOTAL DE ACTIVOS	<u>87.984</u>
	PASIVOS	
	PASIVOS CORRIENTE:	
9	PASIVOS FINANCIEROS C/P	45
10	OTROS PASIVOS CORRIENTES	77.124
11	PROVISIONES	5.980
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	83.149
	PASIVOS NO CORRIENTE:	
12	PROVISIONES L/P	1.342
	PASIVO DIFERIDO	0
	TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTE	1.342
	TOTAL DE PASIVOS	<u>84.490</u>
13	PATRIMONIO	
	CAPITAL	1.000
	RESERVAS	125
	RESULTADOS ACUMULADOS	0
	RESULTADO DEL PERIODO:	2.369
	TOTAL DE PATRIMONIO	<u>3.493</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Srta. Grace Naranjo
Contador General

RESQUITUMBE CIA. LTDA.
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresados en miles Dólares)**

<u>Notas:</u>		<u>2017</u>
14	INGRESOS	
	INGRESOS OPERACIONALES	521.153
	INGRESOS NO OPERACIONALES	158
	TOTAL DE INGRESOS	<u>521.310</u>
15	COSTOS Y GASTOS:	
	COSTOS PRODUCTOS	199.058
	GASTOS OPERACIONALES	316.680
	GASTOS NO OPERACIONALES	1.415
	TOTAL DE GASTOS	<u>517.154</u>
	RESULTADO DEL PERIODO:	<u>4.157</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Srta. Grace Naranjo
Contador General

RESQUITUMBE CIA. LTDA.
**ESTADOS DE DEFICIENCIA PATRIMONIAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresados en miles Dólares)**

	Capital Social	Reservas	Aporte Futura Capitalización	Resultados Acumulados	Aplicación de NIIF 1ra. Vez	Ganancias y Pérdidas Ac. Actuariales	Ganancia (Pérdida) del Periodo	Patrimonio Neto
Saldo del periodo anterior 2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Capital	1.000	-	-	-	-	-	-	1.000
Reserva Legal	-	125	-	-	-	-	-	125
Cambios del año en el Patrimonio:	1.000	125	0	0	0	0	2.369	3.493
Resultados Acumulados NIIF	-	-	-	-	-	-	0	0
Utilidades Ejercicios 2016	-	-	-	-	-	-	0	0
Utilidades Ejercicios 2017	-	-	-	-	-	0	2.369	2.369
Saldo al final del periodo 2017	1.000	125	0	0	0	0	2.369	3.493

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Srta. Grace Naranjo
Contador General

RESQUITUMBE CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Ver notas a los estados financieros

	2017
Utilidad del Ejercicio	4.157
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	2.260
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	919
Ajustes por gastos en provisiones	1.342
Cambios en Activos y Pasivos.	42.401
Incremento en cuentas por cobrar clientes	-20.703
Incremento en cuentas por otras cuentas por cobrar	-8.675
Incremento en anticipos de proveedores	-2.117
Disminución en otros activos	-3.179
Incremento en inventarios	-4.410
Incremento en cuentas por pagar comerciales	45
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	61.027
Disminución en beneficios empleados	20.414
Disminución en anticipos de clientes	0
Incremento en otros pasivos	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Operación	48.818
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-13.783
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Inversión	-13.783
Pagos de préstamos	0
Dividendos pagados	1.000
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Financiación	1.000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo:	36.035
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo 2017	0
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo 2017	<u>36.035</u>

Sr. Michael Degetau
Representante Legal

Srta. Grace Naranjo
Contador General

RESQUITUMBE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

RESQUITUMBE CIA. LTDA. - Fue constituida el 30 de enero de 2017 en la ciudad de Quito-Ecuador, e inscrita en el registro mercantil y está regido por las leyes de este país. La actividad de la Compañía, es Actividades de Pizzería y Restaurante.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en la OE2 LLIRIÑAN S36G Y ÑUSTA en la ciudad de Quito. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, Registro único de Contribuyentes No. 1792741068001.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos y aprobados para su emisión con fecha 30 de marzo del 2018.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional

Los estados financieros deben estar expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

Cuentas por cobrar

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes y cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios o bienes.

Cuentas por pagar

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo y administrativo de la Compañía.

Socios

Está representado por aportes realizados por personas naturales de nacionalidad ecuatoriana, personas naturales extranjeras con residencia ecuatoriana y personas jurídicas legalmente constituidas en el Ecuador, las cuales se encuentran divididas en participaciones y su valor nominal es de US\$. 1,00 cada una.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

Mercado

La Compañía opera principalmente en el mercado industrial.

Financieros

La Compañía no enfrenta riesgos crediticios debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 30 días y se respalda por garantías bancarias. No asume riesgos de fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares moneda adoptada por la República del Ecuador.

Inventarios

Están conformados principalmente por materia prima, producto en proceso, productos terminados y suministros y materiales, destinados al objeto social de la Compañía. Estos inventarios son registrados al costo y valorizados por el método promedio, los mismos que no exceden el valor neto realizable.

Se debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, por lo menos dos veces al año, de manera obligatoria.

Activo por impuesto corriente

Representa crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes entregados por los clientes en la facturación por ventas. Estos créditos tributarios son susceptibles de reclamo o de compensación con el impuesto a la renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores.

Propiedades, planta y equipos

De acuerdo a la Sección 17 de NIIF para Pymes, Resquitumbe Cía. Ltda., decide continuar con el método de valoración de activos fijos, el Método del Costo y aplicara esa política a todos los elementos que compongan una clase de inmovilizado material.

Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Instalaciones, maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Todo activo menor a USD \$500 se registrará directamente en el gasto corriente. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Se llevará un control riguroso de los Activos Fijos y cada año se realizará un análisis de aquellos se deban dar de baja.

Mantenimiento Local

Cuando el mantenimiento tanto del local como de equipo y maquinaria sea menor a USD \$20.000, se registrará en el gasto corriente, cuando el gasto sea menor a USD \$40.000, se amortizará a 24 meses y, cuando el gasto sobrepase los USD \$40.000 se amortizará a 36 meses.

Inversiones en asociadas

Se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. No obstante, las inversiones para las que existe un precio de cotización publicado se contabilizan al valor razonable y los cambios en el valor razonables reconocen en el resultado del periodo en el que tienen lugar.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código del Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 10 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma compañía. En adición, el Código Laboral establece la bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Con este propósito la Compañía establece una reserva matemática anual basada en un estudio actuarial por una firma de actuarios profesionales, el mismo que determinará la provisión por jubilación patronal de empleados que trabajen por 10 años o más, siendo esta completamente deducible de impuestos, así como la provisión para desahucio a registrar.

Otras obligaciones corrientes

Están reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el código de trabajo.

Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos tienen el derecho de recibir o pagar cuando los mismos se relacionen con impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, y ésta permita a la Compañía pagar o recibir una sola cantidad que cancele la situación existente.

Provisiones

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos

En relación a la venta de bienes y servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes y servicios.

Reconocimiento de los costos y gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa de 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

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.

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017, representan saldos que se mantienen en instituciones bancarias locales disponibles a la vista y sobre los que no existe ninguna restricción que limite su uso, se detallan los siguientes valores.

	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
Caja Chica	100
Bancos Locales	35.735
Total	35.835

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
ACTIVOS FINANCIEROS	
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	29.378
Total	29.378

5. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esta cuenta corresponde a crédito tributario acumulado de años anteriores por un valor de \$3.179 en Renta al 31 de diciembre 2017.

6. **INVENTARIO**

El inventario de productos al 31 de diciembre 2017 se encuentra valorizado en \$4.410.

7. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Representan erogaciones por servicios contratados y productos que se van a consumir en el siguiente año por un valor total de \$2.117.

8. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

Al 31 de diciembre de 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
ACTIVOS FIJOS	
Vehículos	13.783
Muebles Y Enseres	0
Maquinaria Y Equipo	0
Equipo De Computación	0
DEPRECIACION ACUMULADA	
Dep. Acum. Vehículos	-919
Dep. Acum. Muebles Y Enseres	0
Dep. Acum. Maq. Y Equipo	0
Dep. Acum. Equipo De Computación	0
TOTAL	13.783

9. **PASIVOS FINANCIEROS.**

Corresponden a varios proveedores por la suma de US\$45

10. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
OTROS PASIVOS CORRIENTES	
Con el IESS	2.927
Con La Administración Tributaria	0
Cuentas por Pagar Empleados	18.111
Otras Cuentas por Pagar	56.087
Total	77.124

11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 su detalla es el siguiente:

	2017
PROVISIONES C/P	
Décimo Tercer Sueldo	946
Décimo Cuarto Sueldo	2.468
Vacaciones	2.565
Total	5.980

12. PROVISIONES L/P

Al 31 de diciembre de 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
PROVISIONES L/P	
Jubilación Patronal	521
Desahucio	821
Otras L/P	0
Total	1.342

La compañía efectuó el estudio actuarial por el año 2017, este análisis fue determinado por VolRisk Soluciones Actuariales, mediante el método denominado "Unidad de Crédito Proyectada", y cuyo efecto fue cargado directamente contra resultados del año.

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2017, se encuentra afectado el patrimonio por efecto de estudios actuariales, el mismo que está representado por:

	2017
PATRIMONIO NETO	
Capital Suscrito Y Pagado	1.000
Aporte Futuras Capitalizaciones	0
Reservas	125
Otros Resultados Integrales	0
Resultados Acumulados	0
Resultado del Ejercicio Actual	2.369
Total	3.493

14. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017 un detalle es el siguiente:

	2017
VENTAS NETAS	
Ventas Netas Local	521.153
OTRAS RENTAS	
Otros Ingresos	158
Total	521.310

15. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2017 un detalle es el siguiente:

	2017
COSTOS PRODUCTOS	
Costo de Alimentos y Bebidas	199.058
GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos Y Salarios	102.627
Beneficios Sociales	7.489
Honorarios Comisiones PN	16.554
Servicios Básicos	7.361
Combustible	2.964
Mantenimiento/Reparación	46.750
Transporte y Movilización	4
Seguros	439
Seguridad	11.395
Arrendamientos	73.898
Suministros y Materiales	22.678
GASTOS DE VENTA	
Promoción y Publicidad	2.330
GASTOS GENERALES	
Depreciación Activos Fijos	919
Amortizaciones	0
Impuestos y Contribuciones	7.519
Otros gastos	13.754
GASTOS NO OPERACIONALES	
Gastos Bancarios	222
Gastos No Deducibles	1.193
Total	<u>517.154</u>

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 30 del 2017), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

**Sr. Michael Degetau
Representante Legal**

**Sr. Enrique Alvarez
Asesor Financiero**

**Srta. Grace Naranjo
Contadora General**

**Sr. Julio Guerrero
Auditor Interno**