

ILPOMODORO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

1.- INFORMACION GENERAL

ILPOMODORO S.A. Es una sociedad anónima, ecuatoriana. El domicilio de su sede social y principal en Av. Las Monjas 214 entre la Primera y Segunda, ciudadela Urdesa, en la ciudad de Guayaquil.

Es una compañía constituida legalmente el 03 de Junio 1998. Cuya actividad principal es SERVICIO DE RESTAURANTE BEBIDAS Y ALIMENTOS.

2.- MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3.- BASES DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board). Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

Al 31 de Diciembre del 2019 el monto de efectivo y equivalentes al efectivo están compuestos por efectivo y bancos.

5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

La vida útil para la propiedad planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	05%
Maquinaria y Equipo	10 años	05%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	10 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores de cuentas y documentos por pagar son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad.

7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridas y se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

8. IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación del impuesto a la renta, aplicado a la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, al 31 de diciembre del 2019 está constituida como sigue.

8.1 Impuesto a la Renta

Descripción	2019	
Ganancia (pérdida) antes de participación de trabajadores	(11,156.67)	
Impuesto a la renta de operaciones continuadas	-	(US Dólares)
(-) Participación de trabajadores - 15%	-	
Sub-total	(11,156.67)	
(+) gastos no deducibles		
Ganancia (pérdida) gravable	(11,156.67)	
Impuesto a la renta causado - 22 %	-	
Saldo del Anticipo pendiente de Pago		
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el periodo actual	6,423.46	
(-) Credito Tributario de años anteriores	19,186.60	
Menos, retenciones recibidas renta		
Total de impuesto a la renta por pagar (crédito tributario)	25,610.06	

PATRIMONIO NETO

9.- CAPITAL

El capital social de la compañía es de \$400,00 el monto de cada acción es de 1.00.

RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS

Valores correspondientes a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Valores correspondientes a los resultados anteriores acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

ILPOMODORO S.A.			
BALANCE GENERAL 2019			
	NIIF 2018	NIIF 2019	VARIACIÓN
Activo			
Caja y Bancos	37,826.87	31,567.30	-6,259.57
Ctas. por Cob. No Relacionadas	7,648.62	1,800.00	-5,848.62
Ctas. por Cob. Relacionadas	0.00	11,629.16	11,629.16
Impuestos Diferidos	8,259.46	9,608.53	1,349.07
Ctas. Por Cobrar SRI	26,615.62	25,610.06	-1,005.56
Propiedad Planta y Equipo	159,254.68	162,223.12	2,968.44
Depreciación Acumulada	-116,376.84	-133,936.12	-17,559.28
Total de Activo	123,228.41	108,502.05	-14,726.36
Pasivo			
Cuentas x Pagar - Proveedores Locales	9,077.35	7,095.57	-1,981.78
Otras Cuentas por Pagar	6,119.57	6,789.13	669.56
Obligaciones Instituciones F. LP	0.00	15,096.97	15,096.97
Cuentas por Pagar IR	6,861.63	0.00	-6,861.63
Jubilación y Desahucio	65,814.81	28,591.15	-37,223.66
Obligaciones con IESS,	2,936.99	2,165.29	-771.70
Obligaciones con Empleados	17,217.22	9,064.96	-8,152.26
Total de Pasivo	108,027.57	68,803.07	-39,224.50
Patrimonio			
Capital Social	800.00	800.00	0.00
Reserva Legal	394.98	394.98	0.00
Reservas Facultativas	1,593.20	1,593.20	0.00
Utilidades Acumuladas	49,117.43	61,436.78	12,319.35
Perdidas acumuladas	-33,822.80	-33,822.80	0.00
Adopción por 1ra vez de las NIIF	-15,201.32	-15,201.32	0.00
Utilidad del Ejercicio	12,319.35	0.00	-12,319.35
Pérdida del Ejercicio	0.00	-11,156.67	-11,156.67
Otros Resultados Integrales Acum.	0.00	35,654.81	35,654.81
Total de Patrimonio Neto	15,200.84	39,698.98	24,498.14
Total de Pasivo y Patrimonio	123,228.41	108,502.05	-14,726.36

ILPOMODORO S.A. ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS INTERNO	
	P/G NIIF 2019
INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas Netas	393,892.87
TOTAL DE VENTAS	393,892.87
COSTO DE VENTAS	
Costo de ventas	145,020.79
TOTAL DE COSTO DE VENTAS	145,020.79
EGRESOS OPERACIONALES	
Gastos de Administración	130,213.17
Gastos por Despidos	33,940.00
Gastos de Depreciación y Amortización	17,559.28
Gastos y Costos Varios	64,846.55
Gastos Financieros	13,469.75
TOTAL DE EGRESOS OPERACIONALES	260,028.75
UTILIDAD ANTES PART. TRAB. E IMPTOS	(11,156.67)
UTILIDAD(PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	(11,156.67)

10.- INGRESOS

Los ingresos obtenidos productos de la actividad económica de la compañía son \$ 393.892,87

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

A los 01 días del mes de Abril del año 2020, se aprobó los Estados Financieros, según Acta dela Junta General Ordinaria y Universal de La Compañía ILPOMODORO S.A.



F) TUMBACO GODOY ADRIAN
C.I. 0929268506
CONTADOR GENERAL