

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31-dic-19	Saldos al 31-dic-18
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>1</u>	2,354	16,947
Cuentas por Cobrar	<u>2</u>	58,400	50,237
Inventarios	<u>3</u>	37,692	39,360
Impuestos Corrientes	<u>4</u>	26,948	33,941
Seguros y Otros Pagos Anticipados	<u>5</u>	8,000	8,000
Total Activos Corrientes		133,394	148,485
Activos No Corrientes			
Propiedades y equipo - Neto	<u>6</u>	203,947	218,049
Activos por impuestos diferidos		-	-
Total Activos No Corrientes		203,947	218,049
TOTAL ACTIVOS		337,341	366,534
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar Proveedores	<u>7</u>	62,426	73,794
Obligaciones con instituciones financieras	<u>8</u>	27,385	24,755
Impuestos por Pagar	<u>9</u>	9,025	9,242
Otras obligaciones corrientes	<u>10</u>	19,280	32,465
Total Pasivos Corrientes		118,116	140,255
Pasivos No Corrientes			
Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	<u>10</u>	4,733	-
Provisiones por beneficios empleados	<u>11</u>	9,131	9,131
Total Pasivos No Corrientes		13,865	9,131
TOTAL PASIVOS		131,980	149,386
Patrimonio		205,361	217,147
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		337,341	366,534

 MARÍA ELENA CUESTA CAICEDO REPRESENTANTE LEGAL	 ANA KARINA LANDAZURI LOZA CONTADOR
---	--

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31-dic-19	Saldos al 31-dic-18
Ingresos de actividades ordinarias		469,246	788,263
Costo de ventas		<u>216,141</u>	<u>445,500</u>
Margen bruto		253,105	342,763
Otros ingresos:			
Ingresos financieros		-	-
Otros		28,500	-
Gastos:			
Gastos de administración y Venta		270,952	248,916
Otros gastos:			
Gastos financieros		7,669	10,847
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas		<u>2,984</u>	<u>83,000</u>
Participación trabajadores	<u>12</u>	448	7,413
Impuesto a las ganancias	<u>12</u>	<u>14,323</u>	<u>9,242</u>
Utilidad de operaciones continuadas antes de impuestos diferidos		(11,786)	66,345
Gastos por Impuesto Diferido			
Ingreso por Impuesto Diferido			
Utilidad de operaciones continuadas		<u>(11,786)</u>	<u>66,345</u>
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad de operaciones discontinuadas		-	-
Utilidad neta del ejercicio		<u>(11,786)</u>	<u>66,345</u>
Otro resultado integral:			
Componentes del otro resultado integral			
Otros:			
Impuesto Sobre las Ganancias Relativo a Otro Resultado Integral		-	-
Resultado integral total del año		<u><u>(11,786)</u></u>	<u><u>66,345</u></u>

 MARÍA ELENA CUESTA CAICEDO REPRESENTANTE LEGAL	 ANA KARINA LANDAZURI LOZA CONTADOR
--	---

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

	Saldos al 31-dic-19	Saldos al 31-dic-18
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(21,690)	114,395
Clases de cobros por actividades de operación	489,582	786,740
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	461,082	786,740
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-	-
Otros cobros por actividades de operación	28,500	-
Clases de pagos por actividades de operación	(500,688)	(646,323)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(310,965)	(477,674)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	(189,005)	(167,932)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(717)	(717)
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	(2,591)	(5,029)
Intereses recibidos	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	(24,012)	(16,793)
Otras entradas (salidas) de efectivo	16,018	(4,200)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(266)	(125,367)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	-	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	-	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	-	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(266)	(117,367)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-	-
Compras de activos intangibles	-	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-	-
Compras de otros activos a largo plazo	-	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-	(8,000)
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	7,364	9,130
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	-	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	7,364	19,955
Pagos de préstamos	-	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
Dividendos pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(10,824)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 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	(14,592)	(1,842)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	16,947	18,789
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2,354	16,947

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)
(Expresado en dólares)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	Saldos al 31-dic-19	Saldos al 31-dic-18
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2,984	49,421
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(403)	31,291
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	14,367	47,946
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Ajuste por participaciones no controladoras	-	-
Ajuste por pagos basados en acciones	-	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(448)	(9,242)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(14,323)	(7,413)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(24,271)	33,682
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(8,163)	(1,523)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	1,668	574
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(11,367)	37,428
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(13,185)	1,541
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	6,776	(4,339)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(21,690)	114,395

 MARIA ELENA CUESTA CAICEDO REPRESENTANTE LEGAL	 ANA KARINA LANDAZURI LOZA CONTADOR
--	---

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PTARIMONIO
(Expresado en dólares)

	<u>Capital</u>	<u>Aportes Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otras Reservas</u>	<u>Resultados Acumulados por Adopción de NIIFS</u>	<u>Otros Resultados Integales</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	-	400	1,900	16,728	-	197,319	217,147
Aumento Aportes Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(11,786)	(11,786)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	800	-	400	1,900	16,728	-	185,533	205,361

 MARÍA ELENA CUESTA CAICEDO REPRESENTANTE LEGAL	 ANA KARINA LANDAZURI LOZA CONTADOR
--	--

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A. NOTA 1

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Caja Chica	300	300
Produbanco	2,054	16,647
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2,354	16,947

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A. NOTA 2

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Cuentas por Clientes No Relacionados	58,400	50,237
Cuentas por Clientes Relacionados	-	-
Otras Cuentas por Cobrar Varios	-	-
Provisión Cuentas Incobrables	-	-
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	58,400	50,237

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A. NOTA 3

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Inventario de Materia Prima (Alimentos por preparar)	21,064	21,845
Inventario de Productos Terminados (Restaurante)	16,628	17,515
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	37,692	39,360

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A. NOTA 4

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Credito Tributario a Favor IVA	-	-
Credito Tributario a Favor ISD	-	-
Credito Tributario a Favor Renta	26,948	33,941
Anticipo Impuesto Renta Año Corriente	-	-
Total Activos por impuestos corrientes	26,948	33,941

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A. NOTA 5

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Seguros Ancipados	-	-
Arriendos Anticipados	8,000	8,000
Anticipos a Proveedores	-	-
Total Seguros y otros anticipos	-	-

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A. NOTA 6

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Muebles y Enseres	16,155	16,155
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	264,426	264,426
Vehículos	156,830	156,830
Equipo de Computación y Software	13,693	13,693
Otros Activos Fijos	4,459	4,459
Total Propiedad, Planta y Equipo	455,564	455,564
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	(251,617)	(237,515)
Total Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo	(251,617)	(237,515)
Saldo Neto de Propiedad, Planta y Equipo	203,947	218,049

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
<u>Costo:</u>		
Saldo inicial	455,564	405,574
Adiciones	-	49,990
Ventas y bajas	-	-
Saldo Final Costo	455,564	455,564
<u>Depreciación acumulada:</u>		
Saldo inicial	(237,516)	(256,946)
Gasto del año	(14,367)	(14,367)
Ventas y bajas	-	-
Ajuste implementación NIIF's	-	-
Otros Ajustes o Reclasificaciones	266	33,798
Saldo Final Depreciación acumulada	(251,617)	(237,516)
Saldo Neto de Propiedad, Planta y Equipo	203,947	218,048

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A. NOTA 7

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Proveedores No Relacionados Locales	62,426	73,794
Proveedores Relacionados Locales	-	-
Proveedores No Relacionados Exterior	-	-
Proveedores Relacionados Exterior	-	-
Total Cuentas por Pagar Comerciales	62,426	73,794

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A. NOTA 8

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Préstamo Banco Produbanco	27,385	24,755
Total Cuentas por Pagar Comerciales	27,385	24,755

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A. NOTA 9

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Impuesto a la Renta por Pagar	-	9,241.71
Retenciones de IVA por Pagar / IVA Ventas	3,085	-
Retenciones en la Fuente de Renta por Pagar	5,940	-
Total Activos por impuestos corrientes	9,025	9,242

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A. NOTA 10

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Porción Corriente:		
Obligaciones con el IESS	7,333	7,128
Obligaciones Laborales y Beneficios	11,499	17,924
Participación Trabajadores	448	7,413
Total Activos por impuestos corrientes	19,280	32,465
Porción No Corriente:		
Préstamos de Socios	4,733	-
Total Activos por impuestos corrientes	4,733	-

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A. NOTA 11

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Provisión Jubilación Patronal	6,225	6,225
Provisión Desahucio	2,906	2,906
Total Activos por impuestos corrientes	9,131	9,131

PAVAROTTI RESTAURANTE S.A. NOTA 12 (CCT)

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	2,984	49,421
(-) 15% Participación Laboral	(448)	(7,413)
(+) Gastos no Deducibles	62,567	-
Utilidad (Pérdida por Amortizar) Gravable	65,104	42,008
Impuesto a la Renta Causado	14,323	9,242
Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta	-	5,084
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-	9,256
Retenciones en la Fuente del Ejercicio	16,571	12,336
Crédito Tributario años anteriores	24,700	21,605
Impuesto a Pagar (Saldo a favor)	(26,948)	(24,700)

 MARIA ELENA CUESTA CAICEDO REPRESENTANTE LEGAL	 ANA KARINA LANDAZURI LOZA CONTADOR
---	--