RESTAURANTE MI COCINA DELIBUENO CIA.TDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. **Entidad que Reporta**

DELIBUENO CIA LTDA. fue constituida en Quito, Ecuador el 19 de noviembre de 1999. Mediante escritura pública, legalmente inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Quito, con un Capital Social de US$640.00; Su objeto social entre otros son:

- Prestación de servicios de Restaurante, Banquetes, Catering, y otros alternativos al área de comidas, alimentos y bebidas.
- Importación, exportación y comercialización de productos del área de comidas.
- Celebrar contratos de Franquicia con compañías nacionales y extranjeras.
- Promover investigaciones científicas y tecnológicas tendientes a buscar nuevas utilizaciones de sus productos.

2. **Base de Presentación**

a) **Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante "NIIF para las PYMES").

b) **Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) **Moneda Funcional**

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US$), la cual es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador. Toda la información financiera se presenta en dólares.

3. **Uso de Estimaciones y Juicios**

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. En opinión de la Administración, tales juicios, 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.

4. Resumen de Políticas Contables Significativas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros se enumeran a continuación. Estas políticas han sido aplicadas consistentemente para todos los Años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros no Derivados

Reconocimiento y Medición

Los activos financieros cubiertos por la sección 11 de las NIIF para las Pymes se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras mantenidas para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el reconocimiento inicial. Los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo.

Las compras y ventas de activos financieros se reconocen en las fecha de liquidación de los mismos. La compañía únicamente posee y presente en sus estados financieros los siguientes activos financieros:

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

  El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponibles en bancos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

- **Cuentas por Cobrar**

  Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas de deterioro.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- Han vencido los derechos de la Compañía a recibir los flujos de efectivo de activo financiero.
- La Compañía haya transferido sus derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- La Compañía haya transferido sustancialmente todos sus riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se haya transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

ii. Pasivos Financieros no Derivados

Reconocimiento y Medición

Los pasivos financieros cubiertos por la sección 11 de la NIIF para las Pymes se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar comerciales, o como derivados designados como instrumentos de cobertura eficaz, según corresponda.

La compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en el reconocimiento inicial. Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y, en el caso de los préstamos y créditos por pagar, se reconoce a su costo amortizado incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles. La compañía únicamente posee y presenta en sus estados financieros pasivos financieros por cuentas por pagar comerciales, obligaciones financieras, créditos a mutuo, por partes relacionadas y otras cuentas por pagar. Después de reconocimiento inicial, los préstamos y créditos por pagar se mide al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

iii. **Capital Social**
Constituido por participaciones, las cuales son clasificadas como patrimonio.

El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la perdida.

b) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medio confiablemente, independientemente del momento en que se genere el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

c) Reconocimiento de Costos y Gastos

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registra en los periodos con los cuales se relacionan.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2016	2015
Cajas	3155.58	2868.76
Banco Produbanco		6362.22
Total	3155.58	9230.98

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTROS	2016	2015
Clientes no relacionados	5125.53	
Otras cuentas por cobrar	54824.29	109079.69
(-) Provisión Incobrables	(803.93)	(803.93)
Total	59145.89	108275.76

7. INVENTARIOS

	2016	2015
Materia Prima	14851.75	9425.04
	14851.75	9425.04

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

	2016	2015
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	36294.54	34959.56
	36294.54	34959.56

9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2016	2015
Edificio	254722.05	254722.05
Maquinaria y Equipo de Operación	184664.73	127286.97
Muebles y Enseres	92346.45	88425.85
Equipos de Computación	20396.21	20396.21
Vehiculos	81124.46	81124.46
Mejoras a la propiedad Arrendada		58803.75
(-) Depreciación Acumulada	(331942.93)	(306914.11)
	301.310.97	323.845.18

10.- CUENTAS POR PAGAR

	2016	2015
Proveedores	8.630.[illegible]	62.49[illegible]
Otras Cuentas por Pagar	44.091.73	
Instituciones Financieras	43.529.35	34.09[illegible]
Impuesto a Renta por Pagar	8.000.24	1.262.81
Participación Trabajadores	1.518.19	137.64
Obligaciones con el Iess	5.172.82	8.720.00
Otros pasivos corrientes Empleados	15.206.92	43489.00
Otros Pasivos	5496.[illegible]	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	131.[illegible]	150.[illegible]

	2016	2015
	301310.97	323845.18

11.- PASIVOS NO CORRIENTES	2016	2015
Cuentas por Pagar	36827.52	103.246.86
Instituciones Financieras	43593.1	58603.10
Provisión Jubilación Patronal	61093.17	34412.80
Provisión Desahucio	9375	0.00
	150.888.79	192262.76

12. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social se encontraba conformado por 660 acciones ordinarias y nominativas de US$1.00, cada una totalmente pagadas.

13. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

14. PATRIMONIO	2016	2015
Capital Social	640.00	640.00
Reserva Legal	14257.86	14257.86
Utilidades Acumuladas	130906.13	130906.13
(-) Pérdidas Acumuladas	-8212.75	
Resultados adopción de NIIFs	-5400.37	-5400.37
Utilidad del Ejercicio	602.82	-482.58

(-) Provisión Incobrables		
Total	132.793.69	139.921.04

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe (marzo 20 del 2017) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

BERENICE COLA
CONTADORA
1706536438