RESTAURANTE LAS VELAS CIA. LTDA.

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

RESTAURANTE LAS VELAS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2017

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

Restaurante Las Velas se constituyó en la Ciudad de Manta, el 22 de Febrero del 2008, por Escritura Pública celebrado ante el notario Simón Zambrano Vinces (Notario Primera No.251), y dicha constitución fue aprobada por el intendente de Compañías mediante resolución 08pddic0000040 expedida en 11 de Marzo del 2008, y bajo expediente #96072.

Su Objeto Social es Suministros de Comidas y Bebidas Preparadas para Banquetes, Venta de Alimentos y Bebidas para consumo inmediato en Restaurantes, Servicios de Restaurantes a domicilio, Establecimiento, manejo y administración de restaurantes, servicios catering y banquetes. Actividades Turísticas en general, Representación y gestión de negocios, La prestación de servicios de asesoramiento profesional para la dirección y manejo de empresas.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el ecuador de acuerdo a las niif, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2017.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2017.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2017

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos.

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar como tarjetas de crédito emitida por las máquinas de Medianet y Datafast.

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el

valor de los activos durante su vida útil estimada., siguiendo el método línea recta.

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

I) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de productos del mar, carnes, abarrotes, vegetales, etc. El plazo promedio de pago es de 15 días.

J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

K) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende $ 35.400,00 participaciones a un valor nominal por participación a un $1.00.

RESTAURANTE LAS VELAS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016-2017

	Ref.		2016		2017
Activos					
Activo Corriente		**$**	**47.455,32**	**$**	**45.614,14**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	$	5.447,31	$	6.524,89
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	$	7.838,09	$	6.428,96
Activos por Impuestos Corrientes	5	$	5.339,59	$	9.926,69
Inventarios	6	$	5.322,24	$	2.340,00
Otros / Gastos Pagados por Anticipado	7	$	23.508,09	$	20.393,60
Activo No Corriente		**$**	**224.068,06**	**$**	**214.345,17**
Terreno / Edificio	8	$	235.262,77	$	139.696,38
Propiedad, Planta y Equipo	9	$	11.723,27	$	108.016,05
(Depreciación)		$	(22.917,98)	$	(33.367,26)
Total Activo		**$**	**271.523,38**	**$**	**259.959,31**
Pasivos					
Pasivo Corriente		$	44.697,85	$	66.929,10
Cuentas y Documentos por Pagar	10	$	6.611,88	$	7.664,03
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	$	29.832,08	$	11.768,43
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	12	$	3.710,82	$	11.061,92
Pasivos Corriente por Beneficios Empleados	13	$	4.543,07	$	6.307,34
Otros Pasivos Corrientes	14			$	30.127,38
Pasivo No Corriente		$	187.200,00	$	156.000,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	$	187.200,00	$	156.000,00
Total Pasivos		**$**	**231.897,85**	**$**	**222.929,10**
Patrimonio	16	$	39.625,53	$	37.030,21
Total Patrimonio		$	39.625,53	$	37.030,21
Total Pasivo + Patrimonio		**$**	**271.523,38**	**$**	**259.959,31**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

RESTAURANTE LAS VELAS CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDA Y GANANCIA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICEMBRE 2016-2017

	Ref.	2016	2017
INGRESOS			
Ingresos Recibidos	17	$ 399.402,61	$ 473.248,48
Costo de Venta		$ 297.000,00	$ 351.146,03
(-) Inventario Final de Materia Prima	18	$ (5.322,24)	$ (2.340,00)
Utilidad bruta		$ 107.724,85	$ 124.442,45
GASTOS			
De administración, operativos y venta	19	$ 124.102,86	$ 97.612,23
Financieros	20	$ 14.503,98	$ 22.369,21
		$ 138.606,84	$ 119.981,44
(Pérdida) Utilidad operacional		$ (30.881,99)	$ 4.461,01
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		$ (30.881,99)	$ 4.461,01
Participación de los trabajadores en las utilidades			$ 695,71
Impuesto a la renta			$ 6.360,62
(Pérdida) Utilidad neta del año		$ (30.881,99)	$ (2.595,32)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

RESTAURANTE LAS VELAS CIA. LTDA.
ESTADO DE VARIACION PATRIMONIAL
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016-2017 (En Dólares Americanos)

Ctas / Patrimoniales	Ref.	Capital	Aportes Futuras Cap.	Reserva Voluntaria / Otras	Reserva Legal	Utilidades Acum	Total
Saldos al 1 de enero del 2009		$ 400,00			$ 453,99	$ 8.625,77	$ 9.479,76
Reserva Voluntaria				$ 294,20		$ -	$ 294,20
Pago de Dividendos						$ (8.625,77)	$ (8.625,77)
Utilidad / Pérdida neta del año		$ -		$ -	$ -	$ 5.589,76	$ 5.589,76
Saldos al 1 de enero del 2010		$ 400,00		$ 294,20	$ 453,99	$ 5.589,76	$ 6.737,95
Reserva Voluntaria				$ 373,99	$ (373,99)		$ -
Utilidad / Pérdida neta del año		$ -		$ -	$ -	$ 2.845,20	$ 2.845,20
Saldo al 1 de Enero del 2011		$ 400,00		$ 668,19	$ 80,00	$ 8.434,96	$ 9.583,15
Utilidad / Pérdida neta del año		$ -		$ -	$ -	$ 7.758,13	$ 7.758,13
Saldo al 31 de Diciembre del 2011		$ 400,00		$ 668,19	$ 80,00	$ 16.193,09	$ 17.341,28
Pago de Dividendos	16					$ (16.193,09)	$ (16.193,09)
Saldo al 31 de Diciembre del 2012		$ 400,00		$ 668,19	$ 80,00	$ -	$ 1.148,19
Utilidad / Pérdida neta del año		$ -		$ -	$ -	$ 10.770,99	$ 10.770,99
Saldo al 31 de Diciembre del 2013		$ 400,00		$ 668,19	$ 80,00	$ 10.770,99	$ 11.919,18
Utilidad / Pérdida neta del año		$ -		$ -	$ -	$ 13.148,99	$ 13.148,99
Otras Reservas			$ 54.581,11				$ 54.581,11
Saldo al 31 de Diciembre del 2014		$ 400,00	$ 54.581,11	$ 668,19	$ 80,00	$ 23.919,98	$ 79.649,28
Utilidad / Pérdida neta del año		$ -	$ -	$ -	$ -	$ (9.141,76)	$ (9.141,76)
Capital		$ 35.000,00					$ 35.000,00
Aportes a futuras Capitalizaciones			$ (35.000,00)				$ (35.000,00)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015		$ 35.400,00	$ 19.581,11	$ 668,19	$ 80,00	$ 14.778,22	$ 70.507,52
Utilidad / Pérdida neta del año						**$ (30.881,99)**	**$ (30.881,99)**
Saldo al 31 de Diciembre del 2016		$ 35.400,00	$ 19.581,11	$ 668,19	$ 80,00	$ (16.103,77)	$ 39.625,53
Utilidad / Pérdida neta del año						**$ (2.595,32)**	**$ (2.595,32)**
Saldo al 31 de Diciembre del 2017		$ 35.400,00	$ 19.581,11	$ 668,19	$ 80,00	$ (18.699,09)	$ 37.030,21

RESTAURANTE LAS VELAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 - 2017

		2016		2017
Incremento Neto (Disminución en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Antes del Efecto de los Cambios en la tasa de Cambio	$	3.925,02	$	1.077,58
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Operación	$	23.683,24	$	33.003,97
Clases de Cobros por Actividades de Operación	$	421.261,18	$	473.185,00
Cobros procedentes de las Ventas B/P Servicios	$	421.261,18	$	473.185,00
Clases de Pagos	$	(397.577,94)	$	(440.181,03)
Pagos a proveedores por el Suministro B/P Servicios	$	(397.577,94)	$	(433.124,70)
Pagos Cuenta de los Empleados			$	(695,71)
Otros Pagos por Act. de Operación				
Impuestos a las ganancias Pagadas			$	(6.360,62)
Otras entradas (Salidas) de Efectivo			$	-
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Inversión	$	(88.958,22)	$	(726,39)
Adquisiciones de Prop, Planta y Equipo	$	(88.958,22)	$	(726,39)
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Financiación	$	69.200,00	$	(31.200,00)
Aporte en Efectivo por Aumento de Capital	$	69.200,00		
Financiación por prestamos L/P			$	(31.200,00)
Incremento (Disminución) Neto de Efectico y Equivalentes al Efectivo	$	3.925,02	$	1.077,58
Efectivo y Equivalentes al Efectivo Principio de Periodo	$	1.522,29	$	5.447,31
Efectivo y Equivalentes al Efectivo Final del Periodo	**$**	**5.447,31**	**$**	**6.524,89**
Conciliación entre la Ganancia (Perdida) Neta y Flujo de Operación				
Ganancia (Perdida) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	$	(30.881,99)	$	4.461,01
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	$	9.833,02	$	3.392,95
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	$	9.833,02	$	10.449,28
Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta			$	(6.360,62)
Ajuste por gasto por participación trabajadores			$	(695,71)
Cambios en Activos y Pasivos	$	47.732,21	$	25.150,01
(Incremento) Disminución por Ctas por Cobrar	$	(2.465,62)	$	1.409,13
(Incremento) Disminución por Otras Ctas por Cobrar				
(Incremento) Disminución Anticipo a Proveedores	$	29.925,27	$	3.114,49
(Incremento) Disminución Inventario	$	1.719,29	$	2.982,24
(Incremento) Disminución Otros Activos	$	(2.601,08)	$	(4.587,10)
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	$	(4.216,76)	$	1.052,15
Incremento (Disminución) en Otras Ctas por pagar	$	28.209,95	$	(10.712,55)
Incremento (Disminución) en Beneficios Empleados	$	3.560,54	$	1.764,27
Incremento (Disminución) en Anticipo de Clientes				
Incremento (Disminución) en Otros Pasivos	$	(6.399,38)	$	30.127,38
Flujo de Efectivo netos Procedentes de (Utilizados en) actividades de operación	$	26.683,24	$	33.003,97

Nota Contable # 3
Flujo y Equivalente a Efectivo

	Referencia a Notas	2016	2017
Caja Chica			
Caja General	3	$ 4.596,44	$ 6.524,89
Banco Pichincha		$ 850,87	
		$ 5.447,31	$ 6.524,89

Nota Contable # 5
Ctas y Clientes por Cobrar

	Referencia a Notas	2016	2017
Clientes No Relacionados		$ 1.490,00	$ -
Tarjetas de Crédito	4	$ 6.348,09	$ 6.428,96
Ctas por Cobrar Relacionadas (Empleados)			
		$ 7.838,09	$ 6.428,96

Nota Contable # 5
Impuestos (Crédito)

	Referencia a Notas	2016	2017
Crédito Tributario RTE FTE IMP RTA	5	$ 5.339,59	$ 9.926,69
		$ 5.339,59	$ 9.926,69

Nota Contable # 6
Inventario de Mercadería

	Referencia a Notas	2016	2017
Inventario de Mercadería	6	$ 5.322,24	$ 2.340,00
		$ 5.322,24	$ 2.340,00

Nota Contable # 7
Otras (Garantías/ Adquisición de Bienes)

	Referencia a Notas	2016	2017
Otras Garantías por Arrendamiento	7	$ 1.200,00	$ 1.200,00
Pagos Anticipados		$ 22.308,09	$ 19.193,60
		$ 23.508,09	$ 20.393,60

Nota Contable # 8
Terreno

	Referencia a Notas	2016	2017
Terreno		$ 75.000,00	$ 75.000,00
Construcciones en Curso	8	$ 64.696,38	$ -
Edificio		$ -	$ 64.696,38
		$ 139.696,38	$ 139.696,38

Nota Contable # 9
Propiedad, Planta y Equipos

	Referencia a Notas	2016	2017	Tasa anual de depreciación %
Vehículos		$ 1.845,00	$ 1.845,00	20
Muebles y Enseres		$ 33.202,52	$ 33.792,55	10
Maquinaria y Equipo de Cocina, Instalaciones		$ 66.986,03	$ 66.986,03	10
Equipos de cómputo		$ 5.256,11	$ 5.392,47	33
		$ 107.289,66	$ 108.016,05	
Menos: depreciación acumulada	9	$ (22.917,98)	$ (33.367,26)	
		$ 84.371,68	$ 74.648,79	
Movimiento:				
Saldo al 1 de enero		$ 23.336,12	$ 84.371,68	
Disminuciones y Adiciones netas		$ 70.868,58	$ 726,11	
Depreciación del año		$ (9.833,02)	$ (10.449,00)	
		$ 84.371,68	$ 74.648,79	

Nota Contable # 10
Proveedores

	Referencia a Notas	2016	2017
Ctas Por pagar proveedores	10	$ 6.611,88	$ 7.664,03
Reposición de Caja Chica			
		$ 6.611,88	**$ 7.664,03**

Nota Contable # 11
Obligaciones con Instituciones Financieras

	Referencia a Notas	2016	2017
Sobregiro Banco Bolivariano	11	$ 29.832,08	$ 11.768,43
		$ 29.832,08	**$ 11.768,43**

Nota Contable # 12
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

	Referencia a Notas	2016	2017
Administración Tributaria	12	$ 3.710,82	$ 4.701,30
Impuesto a la Rta por pagar			$ 6.360,62
		$ 3.710,82	**$ 11.061,92**

Nota Contable # 13
Pasivos Corriente por Beneficios Empleados

	Referencia a Notas	2016	2017
Beneficios Sociales por pagar		$ 3.014,84	$ 3.207,01
15% Participación de Trabajadores	13		$ 695,71
Obligaciones Seguro Social		$ 1.528,23	$ 2.404,62
		$ 4.543,07	**$ 6.307,34**

Nota Contable # 14
Otros Pasivos Corrientes

	Referencia a Notas	2016	2017
Ctas por pagar Socios	14		$ 30.127,38
		$ -	**$ 30.127,38**

Nota Contable # 15
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P

	Referencia a Notas	2016	2017
Préstamo CFN	15	$ 187.200,00	$ 156.000,00
		$ 187.200,00	**$ 156.000,00**

Nota Contable # 17
INGRESOS RECIBIDOS

	Referencia a Notas	2016	2017
Ventas	17	$ 399.402,61	$ 454.463,56
Indemnización por Seguros			$ 18.784,92
		$ 399.402,61	**$ 473.248,48**

Nota Contable # 18
COSTOS Y GASTOS

	Referencia a Notas	2016	2017
Inventario de Inicial de Materia Prima	18	$ 7.041,53	$ 5.322,24
Materia Prima Directa		$ 49.841,63	$ 59.954,62
Materia Prima Indirecta		$ 160.902,71	$ 186.783,92
Mano de obra Directa		$ 38.119,47	$ 59.242,00
Costos Indirecto de Fabricación		$ 32.429,22	$ 29.548,37
Depreciación CIF		$ 8.665,44	$ 10.294,88
(-) Inventario Final de Materia Prima		$ (5.322,24)	$ (2.340,00)
		$ 291.677,76	**$ 348.806,03**

Nota Contable # 19
Gastos Administrativos / Operacionales

	Referencia a Notas	2016	2017
Sueldos y Salarios	19	$ 31.911,70	$ 33.000,00
F.Reserva / Aporte Patronal y Beneficios Sociales		$ 9.629,97	$ 9.733,85
Honorarios y Remuneraciones		$ 13.256,27	$ 267,86
Publicidad y Promoción		$ 2.073,58	$ 584,20
Transporte y Fletes		$ 4.860,52	$ 1.542,49
Combustible / Lubricantes		$ 602,67	$ 727,66
Mantenimiento y Reparaciones			$ -
Suministros y Materiales		$ 8.852,76	$ 831,49
Impuestos Contribuciones y Otros		$ 146,27	$ 100,00
Gasto de Gestión		$ 74,26	
Gasto de Viaje		$ 2.062,68	$ 3.675,94
Bienes y Servicios Gastos Locales		$ 39.057,63	$ 22.589,31
Servicios Gastos Locales			
Depreciación de Activos Fijos		$ 1.167,58	$ 862,53
Seguros y Reaseguros		$ 473,82	$ 1.210,13
Ctas Incobrables			$ 1.490,00
Servicios Básicos		$ 9.933,15	$ 20.996,77
		$ 124.102,86	**$ 97.612,23**

Nota Contable # 20 **Gastos Financieros**	Referencia a Notas		2016		2017
Gastos e Intereses Bancarios		$	1.427,37	$	604,15
Intereses Financieros CFN	**20**	$	5.989,58	$	12.109,50
Comisiones Bancarias		$	7.087,03	$	9.655,56
		$	**14.503,98**	**$**	**22.369,21**

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estado financieros

CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del año 2017 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.

Sr. Ariel Vásquez Rodríguez
Gerente General

Ing. Carlos Echeverría Silva
Contador General