

RESTAURANTE LAS VELAS
CIA. LTDA.

NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

RESTAURANTE LAS VELAS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2019

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

Nota 1.- Información general de la Compañía.

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 Vences (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.

Nota 2.- Bases de presentación y preparación de Estados Financieros

TABLES

2.1 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 2019.

2.2 Moneda Funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.3 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES 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. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y /o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.4 Período económico

El periodo económico de la compañía para emitir los estados financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de Diciembre 2019.

Nota 3.- Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación.

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos como corrientes con vencimiento igual o inferior a 12 meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes los mayores a ese periodo.

3.2 Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.3 Activos Financieros

3.3.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

3.3.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

Existen cuentas por cobrar a Instituciones financieras por el uso de tarjetas de crédito.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.4 Crédito tributario

Corresponden principalmente a crédito tributario IVA y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.5 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.6 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.7 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.

Para que un bien sea catalogado como mobiliario y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- ✓ Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos
- ✓ Se espera usar durante más de un periodo
- ✓ Que sea probable para la compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien
- ✓ Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- ✓ Que la compañía mantenga el control de los mismos

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes:

(determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nuevo útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.8 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.9 Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario

para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.10 Pasivos Corriente por Beneficios Empleados

Corresponde:

Participación de Utilidades a trabajadores, 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.

Décimo Tercero, Décimo cuarto y vacaciones; sus provisiones según aplicación de la legislación ecuatoriana.

Planillas generales de seguridad social y sueldos pendientes de pago a trabajadores de la empresa

3.11 Impuesto a la Renta por pagar

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.

3.12 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.

3.13 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 2018-2019

	Ref	2018	2019
Activos			
Activo Corriente		\$ 32.403,47	\$ 27.506,65
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 6.241,76	\$ 12.495,59
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	\$ 11.515,21	\$ 7.218,33
Activos por Impuestos Corrientes	5	\$ 8.253,95	\$ 6.634,73
Inventarios	6	\$ 4.734,55	\$ -
Otros Activos Corrientes	7	\$ 1.658,00	\$ 1.158,00
Activo No Corriente		\$ 211.260,57	\$ 194.248,95
Terreno / Edificio	8	\$ 139.696,38	\$ 139.696,38
Propiedad, Planta y Equipo (Depreciación)	9	\$ 116.372,15 \$ (44.807,96)	\$ 121.871,14 \$ (67.318,57)
Total Activo		\$ 243.664,04	\$ 221.755,60
Pasivos			
Pasivo Corriente		\$ 26.367,16	\$ 23.211,61
Cuentas y Documentos por Pagar	10	\$ 52,72	\$ 2.201,55
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	\$ 13.979,83	\$ 5.339,11
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	12	\$ 7.791,51	\$ 9.634,46
Pasivos Corriente por Beneficios Empleados	13	\$ 4.543,10	\$ 6.036,49
Pasivo No Corriente		\$ 186.048,96	\$ 177.176,39
Otros Pasivos Corrientes	14	\$ 61.248,96	\$ 83.576,39
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	\$ 124.800,00	\$ 93.600,00
Total Pasivos		\$ 212.416,12	\$ 200.388,00
Patrimonio	16	\$ 31.247,92	\$ 21.367,60
Total Patrimonio		\$ 31.247,92	\$ 21.367,60
Total Pasivo + Patrimonio		\$ 243.664,04	\$ 221.755,60

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 DICIEMBRE 2018-2019

	Ref	2018	2019
INGRESOS			
Ingresos Recibidos	17	\$ 380.845,99	\$ 312.625,58
Costo de Venta	18	\$ 282.245,30	\$ 246.582,53
(-) Inventario Final de Materia Prima		\$ (4.734,55)	\$ -
Utilidad bruta		\$ 103.335,24	\$ 66.043,05
GASTOS			
De administración, operativos y venta	19	\$ 83.882,47	\$ 54.606,64
Financieros	20	\$ 19.842,64	\$ 16.411,80
		\$ 103.725,11	\$ 71.018,44
(Pérdida) Utilidad operacional		\$ (389,87)	\$ (4.975,39)
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		\$ (389,87)	\$ (4.975,39)
Participación de los trabajadores en las utilidades			
Impuesto a la renta		\$ 5.479,64	\$ 4.904,93
(Pérdida) Utilidad neta del año		\$ (5.869,51)	\$ (9.880,32)

RESTAURANTE LAS VELAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2019

	2018	2019
Incremento Neto (Disminución en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Antes del Efecto de los Cambios en la tasa de Cambio)	\$ (283,13)	\$ 6.253,83
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Operación	\$ 39.272,97	\$ 42.952,82
Clases de Cobros por Actividades de Operación	\$ 377.432,48	\$ 318.541,68
Cobros procedentes de las Ventas B/P Servicios	\$ 377.432,48	\$ 318.541,68
Clases de Pagos	\$ (338.159,51)	\$ (275.588,86)
Pagos a proveedores por el Suministro B/P Servicios	\$ (332.679,87)	\$ (270.683,93)
Impuestos a las ganancias Pagadas	\$ (5.479,64)	\$ (4.904,93)
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Inversión	\$ (8.356,10)	\$ (5.498,99)
Adquisiciones de Prop, Planta y Equipo	\$ (8.356,10)	\$ (5.498,99)
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Financiación	\$ (31.200,00)	\$ (31.200,00)
Aporte en Efectivo por Aumento de Capital Financiación por prestamos L/P	\$ (31.200,00)	\$ (31.200,00)
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (283,13)	\$ 6.253,83
Efectivo y Equivalentes al Efectivo Principio de Periodo	\$ 6.524,89	\$ 6.241,76
Efectivo y Equivalentes al Efectivo Final del Periodo	\$ 6.241,76	\$ 12.495,59
Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y Flujo de Operación		
Ganancia (Pérdida) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ (389,87)	\$ (4.975,39)
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	\$ 5.961,06	\$ 17.605,68
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	\$ 11.440,70	\$ 22.510,61
Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta	\$ (5.479,64)	\$ (4.904,93)
Ajuste por gasto por participación trabajadores		\$ -
Cambios en Activos y Pasivos	\$ 33.701,78	\$ 30.322,53
(Incremento) Disminución por Ctas por Cobrar	\$ (5.086,25)	\$ 4.296,88
(Incremento) Disminución por Otras Ctas por Cobrar		
(Incremento) Disminución Anticipo a Proveedores	\$ 18.735,60	\$ 500,00
(Incremento) Disminución Inventario	\$ (2.394,55)	\$ 4.734,55
(Incremento) Disminución Otros Activos	\$ 1.672,74	\$ 1.619,22
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	\$ (7.611,31)	\$ 2.148,83
Incremento (Disminución) en Otras Ctas por pagar	\$ (1.059,01)	\$ (6.797,77)
Incremento (Disminución) en Beneficios Empleados	\$ (1.764,24)	\$ 1.493,39
Incremento (Disminución) en Anticipo de Clientes		
Incremento (Disminución) en Otros Pasivos	\$ 31.208,80	\$ 22.327,43
Flujo de Efectivo netos Procedentes de (Utilizados en) actividades de operación	\$ 39.272,97	\$ 42.952,82

ESTADO DE VARIACION PATRIMONIAL

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018-2019 (En Dólares Americanos)

Ctas / Patrimoniales	Ref	Capital	Aportes Futuras Cap.	Reserva Voluntaria	Reserva Legal	Resultados Acumulados	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 / Perdida 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 / Perdida 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 / Perdida 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						\$ (16.193,09)	\$ (16.193,09)
Utilidad / Perdida neta del año	16	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 31 de Diciembre del 2012		\$ 400,00		\$ 668,19	\$ 80,00	\$ -	\$ 1.148,19
Utilidad / Perdida 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 / Perdida 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 / Perdida 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 / Perdida neta del año						\$ (30.794,77)	\$ (30.794,77)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016		\$ 35.400,00	\$ 19.581,11	\$ 668,19	\$ 80,00	\$ (16.016,55)	\$ 39.712,75
Utilidad / Perdida 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	\$ (18.611,87)	\$ 37.117,43
Utilidad / Perdida neta del año						\$ (5.869,51)	\$ (5.869,51)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018		\$ 35.400,00	\$ 19.581,11	\$ 668,19	\$ 80,00	\$ (24.481,39)	\$ 31.247,91
Utilidad / Perdida neta del año	16					\$ (9.880,32)	\$ (9.880,32)
Saldo al 31 de Diciembre del 2019		\$ 35.400,00	\$ 19.581,11	\$ 668,19	\$ 80,00	\$ (34.361,71)	\$ 21.367,59

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO **\$ 221.755,60**

Efectivo y Equivalentes al Efectivo **\$ 12.495,59**

NOTA No.	3	AÑO 2018	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR	VALOR
11010101	CAJA GENERAL	\$ 3.648,90	\$ 6.082,27
110102012	BANCO PICHINCHA		\$ 3.046,67
11010203	BANCO GUAYAQUIL	\$ 2.592,86	\$ 3.366,65
	TOTAL	\$ 6.241,76	\$ 12.495,59

Cuentas y Documentos por Cobrar **\$ 7.218,33**

NOTA No.	4	AÑO 2018	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR	VALOR
11021001	TARJETAS DE CREDITO (MEDIANET)	\$ 2.612,26	\$ 3.799,81
11021002	TARJETAS DE CREDITO (DINERS)	\$ 8.072,29	\$ 3.190,97
11021003	TARJETAS DE CREDITO (BCO GUAYAQUIL)	\$ 184,16	
11021004	TARJETAS DE CREDITO (PACIFICARD)	\$ 646,50	\$ 227,55
	TOTAL	\$ 11.515,21	\$ 7.218,33

Activos por Impuestos Corrientes **\$ 6.634,73**

NOTA No.	5	AÑO 2018	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR	VALOR
11050201	RETENCION A LA FUENTE DEL I.RENTA	\$ 3.566,07	\$ 3.860,42
11050202	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 4.687,88	\$ 2.774,31
	TOTAL	\$ 8.253,95	\$ 6.634,73

Inventarios **\$ -**

NOTA No.	6	AÑO 2018	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR	VALOR
110301	INVENTARIO DE MERCADERIA	\$ 4.734,55	\$ -
	TOTAL	\$ 4.734,55	\$ -

Otros Activos Corrientes

\$ 1.158,00

NOTA No. CUENTA	7 NOMBRE	AÑO 2018 VALOR	AÑO 2019 VALOR
11060201	GARANTIAS POR ARRENDAMIENTO	\$ 1.158,00	\$ 1.158,00
11060202	PAGOS ANTICIPADOS	\$ 500,00	\$ -
	TOTAL	\$ 1.658,00	\$ 1.158,00

Propiedad, Planta y Equipo

\$ 194.248,95

NOTA No. CUENTA	8 NOMBRE	AÑO 2018 VALOR	AÑO 2019 VALOR
120101	TERRENO	\$ 75.000,00	\$ 75.000,00
120102	EDIFICIOS	\$ 64.696,38	\$ 64.696,38
	TOTAL	\$ 139.696,38	\$ 139.696,38

NOTA No. CUENTA	9 NOMBRE	AÑO 2018 VALOR	AÑO 2019 VALOR
120104	INSTALACIONES	\$ 7.872,25	\$ 7.872,25
120105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 33.792,55	\$ 34.001,50
120107	EQUIPO DE COCINA	\$ 66.761,75	\$ 72.141,66
120108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 6.100,60	\$ 6.010,73
120109	VEHICULO	\$ 1.845,00	\$ 1.845,00
120112	DEP. ACUM MUEBLES Y ENSERES	\$ -13.112,29	\$ -15.841,79
120114	DEP. ACUM EQUIPO DE COCINA	\$ -20.831,04	\$ -27.528,85
120115	DEP. ACUM EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ -5.748,72	\$ -5.748,72
120116	DEP. ACUM VEHICULOS	\$ -1.845,00	\$ -1.845,00
120117	DEP. ACUM INSTALACIONES	\$ -3.270,91	\$ -3.954,07
120203	DEP. ACUM DE OTRAS PROPIEDADES		\$ -12.400,14
	TOTAL	\$ 71.564,19	\$ 54.552,57
	Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 211.260,57	\$ 194.248,95

PASIVO**\$ 200.388,00****Cuentas y Documentos por Pagar****\$ 2.201,55**

NOTA No. CUENTA	10 NOMBRE	AÑO 2018		AÑO 2019	
		VALOR		VALOR	
21030101	PROVEEDORES VARIOS	\$	52,72	\$	2.201,55
	TOTAL	\$	52,72	\$	2.201,55

Obligaciones con Instituciones Financieras**\$ 5.339,11**

NOTA No. CUENTA	11 NOMBRE	AÑO 2018		AÑO 2019	
		VALOR		VALOR	
11010201	BANCO BOLIVARIANO (SOBREGIRO)	\$	13.427,44	\$	5.339,11
11010202	BANCO PICHINCHA (SOBREGIRO)	\$	552,39		
	TOTAL	\$	13.979,83	\$	5.339,11

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas**\$ 9.634,46**

NOTA No. CUENTA	12 NOMBRE	AÑO 2018		AÑO 2019	
		VALOR		VALOR	
21070101	FORMULARIO DECLARACIÓN IVA. F104	\$	2.189,59	\$	119,31
	FORMULARIO DECLARACIÓN RET. F103				
21070102	F103	\$	122,28	\$	4.610,22
21070103	IMPUESTO A LA RENTA	\$	5.479,64	\$	4.904,93
	TOTAL	\$	7.791,51	\$	9.634,46

Pasivos Corriente por Beneficios Empleados**\$ 6.036,49**

NOTA No. CUENTA	13 NOMBRE	AÑO 2018		AÑO 2019	
		VALOR		VALOR	
21070306	PLANILLA IESS	\$	1.567,45	\$	1.725,73
21070401	DECIMO TERCERO	\$	365,98	\$	2.298,33
21070402	DECIMO CUARTO	\$	2.573,30	\$	335,18
21070501	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES	\$	36,37	\$	36,37
211304	SUELDOS POR PAGAR			\$	1.640,88
	TOTAL	\$	4.543,10	\$	6.036,49

Otros Pasivos Corrientes

\$ 83.576,39

NOTA No. CUENTA	14 NOMBRE	AÑO 2018 VALOR	AÑO 2019 VALOR
210801	CTAS POR PAGAR SOCIOS	\$ 59.918,89	\$ 56.052,26
210907	CTAS POR PAGAR DINERS CLUB (TARJETA DE CREDITO)	\$ 1.330,07	\$ 27.524,13
	TOTAL	\$ 61.248,96	\$ 83.576,39

Obligaciones con Instituciones Financieras

\$ 93.600,00

NOTA No. CUENTA	15 NOMBRE	AÑO 2018 VALOR	AÑO 2019 VALOR
22030101	PRESTAMO CORPORACIÓN FINANCIERA NACIONAL	\$ 124.800,00	\$ 93.600,00
	TOTAL	\$ 124.800,00	\$ 93.600,00

PATRIMONIO

\$ 21.367,60

PATRIMONIO

\$ 21.367,60

NOTA No. CUENTA	16 NOMBRE	AÑO 2018 VALOR	AÑO 2019 VALOR
310101	CAPITAL SOCIAL SOCIO 1	\$ 21.240,00	\$ 21.240,00
310101	CAPITAL SOCIAL SOCIO 2	\$ 14.160,00	\$ 14.160,00
3401	RESERVA LEGAL	\$ 80,00	\$ 80,00
3402	RESERVA FACULTATIVA	\$ 373,99	\$ 373,99
3403	RESERVA VOLUNTARIA	\$ 294,20	\$ 294,20
3404	OTRAS RESERVAS	\$ 19.581,11	\$ 19.581,11
3601	UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 23.919,98	\$ 23.919,98
3602	PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -42.531,85	\$ -48.401,36
3702	PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ -5.869,51	\$ -9.880,32
	TOTAL	\$ 31.247,92	\$ 21.367,60

INGRESOS

\$ 312.625,58

VENTAS SERVICIOS GRAVADOS 12%

\$ 312.625,58

NOTA No. CUENTA	17 NOMBRE	AÑO 2018 VALOR	AÑO 2019 VALOR
4102	VENTAS 12%	\$ 377.785,98	\$ 312.625,58
4103	INDEMNIZACIONES POR SEGUROS	\$ 3.060,01	
	TOTAL	\$ 380.845,99	\$ 312.625,58

COSTOS Y GASTOS

\$ 301.189,17

Costo de Venta

\$ 246.582,53

NOTA No.	18	AÑO 2018	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR	VALOR

Compras Netas de Materia Prima

510101	Inventario de compra inicial	\$ 2.340,00	\$ 4.734,55
51010201	Materia Prima	\$ 92.268,81	\$ 66.542,43
51010202	Material Directo	\$ 60.466,86	\$ 53.337,34
51010203	Inventario Rise	\$ 18.039,85	\$ 9.279,36
51010204	Inventario no deducible	\$ 5.497,96	\$ 6.860,28
51010205	(-) Inventario Final	\$ -4.734,55	\$ -
total de compras netas		\$ 173.878,93	\$ 140.753,96

Sueldos y Salarios Operativos

510201	Sueldos y Salarios	\$ 36.071,80	\$ 62.866,32
510202	Décimo Tercero	\$ 3.005,97	\$ 4.207,97
510203	Décimo Cuarto	\$ 2.316,00	\$ 2.895,00
510204	Desahucio	\$ -	\$ 295,50
510205	Bono Alimenticio	\$ 4.819,92	\$ 4.763,65
510206	Aporte Patronal	\$ 4.382,70	\$ 7.593,22
510207	Fondo de Reserva	\$ 3.004,76	\$ 5.236,76
total de Sueldos y Salarios Operativos		\$ 53.601,15	\$ 87.858,42

Costos Indirectos de Fabricación

510401	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 10.451,07	\$ 10.110,47
510406	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 22.415,20	\$ 3.953,49
510407	Suministros y Materiales de Cocina	\$ 4.303,63	\$ 3.906,19
total de Costos Indirectos de Fabricación		\$ 37.169,90	\$ 17.970,15

Gastos De administración, operativos y venta**\$ 54.606,64**

NOTA No.	19	AÑO 2018	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR	VALOR
520202	Gastos Beneficios en Empleados	\$ 38.541,71	\$ -
520205	Honorarios Profesionales	\$ 4.627,16	\$ 3.666,60
520211	Promoción y Publicidad	\$ 349,00	\$ 80,00
520212	Combustibles	\$ 1.373,03	\$ 1.863,57
520214	Seguros y Reaseguros	\$ 1.380,11	\$ 1.442,85
520215	Transporte	\$ 410,33	\$ 105,12
520216	Bienes y Servicios Locales	\$ 28.901,15	\$ 19.357,05
520217	Gastos de Viaje	\$ 1.633,96	\$ -
520218	Servicios Básicos	\$ 16.469,84	\$ 13.837,96
520219	Suministros y Materiales	\$ 1.685,12	\$ 370,73
520220	Impuestos, contribuciones y Otros	\$ 1.090,33	\$ 1.127,43
520221	Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 281,50	\$ 12.755,33
total de Gastos De administración, operativos y venta		\$ 96.743,24	\$ 54.606,64

Gastos Financieros**\$ 16.411,80**

NOTA No.	20	AÑO 2018	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR	VALOR
520305	Gastos en Intereses Bancarios	\$ 1.039,54	\$ 494,43
520301	Intereses Financieros CFN	\$ 10.095,37	\$ 7.811,72
520302	Comisiones Bancarias	\$ 8.707,73	\$ 8.105,65
total de Gastos Financieros		\$ 19.842,64	\$ 16.411,80

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

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

CERTIFICAMOS:

Que, para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, que conforme al reglamento se puso a disposición de los socios 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 2019 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico:



Sr. Ariel Vázquez Rodríguez
Gerente General



Ing. Carlos Echeverría Silva
Contador General