

FALKMORE TRADING S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

FALKMORE TRADING S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 17

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

FALKMORE TRADING S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	3.527,34	2.201,72
2	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	25.245,96	31.622,86
3	Inventarios	45.382,93	42.789,56
4	Activos pagados por anticipado	1.751,57	1.660,09
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	75.907,80	78.274,23
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
5	Activos Fijos, neto	14.754,35	19.016,63
6	Otros Activos	6.711,87	6.463,68
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	21.466,22	25.480,31
	TOTAL ACTIVOS	97.374,02	103.754,54
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES		
7	Cuentas y por pagar	27.362,57	29.328,20
7	Cuentas por pagar diversas relacionadas	0,00	2.330,05
7	Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar	4.005,75	7.513,77
8	Obligación por beneficios a empleados	12.722,83	21.021,95
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	44.091,15	60.193,97
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
9	Provisiones por beneficios a empleados	18.659,74	14.122,13
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	18.659,74	14.122,13
	TOTAL PASIVOS	62.750,89	74.316,10
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</u>		
10	Capital Social	800,00	800,00
	Reservas	400,00	400,00
	Resultados acumulados	25.860,57	41.586,24
11	Resultados provenientes de la adopción por primera vez ((14.122,13)	(14.122,13)
	Resultados del Ejercicio	21.684,69	774,33
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	34.623,13	29.438,44
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONIST	97.374,02	103.754,54

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

Notas	INGRESOS	2012	2011
12	INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	390.685,35	343.406,16
	(-) COSTO DE VENTAS	(194.358,81)	(188.683,74)
	UTILIDAD BRUTA	196.326,54	154.722,42
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
13	(-) Gastos Generales y de administración	(147.506,27)	(141.303,59)
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	48.820,27	13.418,83
	<u>OTROS (EGRESOS) INGRESOS:</u>		
14	(-) Gastos Financieros	(13.774,54)	(11.902,68)
	(+) Otros Ingresos	18,68	2,79
	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	(13.755,86)	(11.899,89)
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA	35.064,41	1.518,94
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	5.259,66	227,84
	MENOS: 23% IMPUESTO A LA RENTA	8.120,06	516,77
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	21.684,69	774,33

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

		Capital	Aporte de para futuras	Reserva	Reserva	Resultados	Resultados	Resultados	Total
Notas	15	Social	capitalizaciones	Legal	de capital	Acumulados	de la adopción por primera vez NIF	del ejercicio	Patrimonio
		800,00	0,00	400,00	0,00	41.586,24	0,00	774,33	43.560,57
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	-16.500,00	0,00	0,00	-16.500,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	774,33	0,00	(774,33)	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.122,13		-14.122,13
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.684,69	21.684,69
		800,00	0,00	400,00	0,00	25.860,57	-14.122,13	21.684,69	34.623,13

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

Notas	FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2012	2011
16			
	Clases de cobros por actividades de operación		
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	390.808,12	345.040,16
	Clases de pagos por actividades de operación		
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(317.342,92)	(230.558,61)
	Pagos a y por cuenta de los empleados	(47.677,08)	(101.776,62)
	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(3.865,23)	(4.159,54)
	Dividendos pagados	(16.500,00)	(10.522,53)
	Impuesto a las ganancias pagados	(8.120,06)	(516,77)
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(2.697,17)	(2.493,91)
	Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(2.497,46)	(4.355,02)
	Otras entradas (salidas) de efectivo	6.511,55	6.609,02
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	4.014,09	2.254,00
	Intereses recibidos	8,70	2,79
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	8,70	2,79
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.325,62	(237,12)
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.201,72	2.438,84
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.527,34	2.201,72

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
16			
	(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	35.064,41	1.518,94
	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6.759,74	6.609,07
	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	985,52	0,00
	Ajustes por gastos en provisiones	4.537,61	551,04
	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(8.120,06)	(516,77)
	Ajustes por gasto por participación de trabajadores	(5.259,66)	(227,84)
	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	791,32	0,00
		(305,53)	6.415,50
	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	6.376,90	(3.864,61)
	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(91,48)	433,16
	(Incremento) disminución en inventarios	(2.593,37)	(4.117,93)
	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(15.923,76)	386,89
	Incremento (disminución) en beneficios empleados	(8.724,34)	13.674,96
	Incremento (disminución) en otros pasivos	(16.500,00)	(16.940,82)
		(37.456,05)	(10.428,35)
	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(2.697,17)	(2.493,91)

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

FALKMORE TRADING S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario interino del cantón de Guayaquil Jorge Vernaza Quevedo en Octubre 27 del 2003 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°03-G-IJ-008061, e inscrita en el Registro Mercantil en Diciembre 30 del 2003.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00, el capital autorizado es de US\$1.600,00.

Su actividad principal es la Venta de comidas y bebidas en bares – restaurantes para su consumo inmediato.

El Registro Único de Contribuyente de FALKMORE TRADING S.A., es 0992333308001, su número de Expediente N°114232

La Compañía inicio sus actividades el 06 de enero del 2004.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: "Aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011.

Los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición fueron contabilizados el 01 de enero del 2012

La versión en español vigente es la del 2009.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

c) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

d) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

e) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

f) **Acreeedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

g) **Beneficios a los empleados**

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía realizó la provisión por este concepto.

h) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o

gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

i) **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 de los costos necesarios 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.

j) **Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

k) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

l) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>		
<u>Cajas</u>		
Caja recaudadora	814,06	1.001,72
Caja chica	1.000,00	1.000,00
Fondo de Cambio Caja General	200,00	200,00
	2.014,06	2.201,72
<u>Bancos</u>		
Bco. Internacional N° 100-010177-7	1.513,28	0,00
Total	3.527,34	2.201,72

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Cientes	2.739,13	2.012,01
Emisoras de Tarjeta de Crédito	2.084,26	2.934,15
Impuesto a la Renta de años anteriores	20.422,57	24.799,70
Anticipo empleados	0,00	1.809,17
Anticipo de proveedores	0,00	67,83
	25.245,96	31.622,86

Cientes.- Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar clientes corresponden a las ventas de comidas y bebidas.

3. **Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
<u>Inventarios</u>	(Dòlares)	
PT. BEBIDAS		
Vinos	12.766,68	10.783,35
Licores	10.436,82	7.634,08
Otras Bebidas	556,67	557,11
PT. CIGARRILLOS		
Cigarrillos	0,00	5,88
MT. COMESTIBLES		
Legumbres y Vegetales	99,03	464,37
Otros Comestibles	3.186,56	3.672,95
Embutidos	1.252,84	1.049,43
Carnes	1.062,52	898,37
Mariscos	6.373,61	5.851,60
Aves	2.972,27	1.963,29
MATERIALES & SUMINISTROS		
Menaje - vajilla	5.133,95	8.968,16
Suministros de Limpieza	598,54	427,35
OTROS		
Suministros de Cocina	263,85	363,38
Accesorios de Local	0,00	111,32
Otros Materiales y Suministros	679,59	38,92
	<u>45.382,93</u>	<u>42.789,56</u>

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

4. **Seguros pagados por Anticipado**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
Seguros Pagados por Anticipado	<u>1.751,57</u>	<u>1.660,09</u>

5. **Activos fijos**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Costo</u>		
Maquinarios y Equipos	21.110,59	20.533,66
Muebles y Enseres	24.677,68	23.536,25
Equipos de Computación	11.288,22	10.509,12
Instalaciones	13.448,55	13.448,55
	<u>70.525,04</u>	<u>68.027,58</u>
<u>Depreciación acumulada</u>		
Maquinarios y Equipos	(16.280,92)	(14.211,72)
Muebles y Enseres	(20.065,40)	(17.686,23)
Equipos de Computación	(9.255,95)	(8.293,13)
Instalaciones	(10.168,42)	(8.819,87)
	<u>(55.770,69)</u>	<u>(49.010,95)</u>
Total	<u>14.754,35</u>	<u>19.016,63</u>

La Compañía al 31 de diciembre de 2012 tuvo adiciones de activos fijos por US\$2.497,46.

6. **Otros activos**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Otros Activos</u>		
Depósito en Garantía	<u>6.711,87</u>	<u>6.463,68</u>

7. **Cuentas por pagar, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
Proveedores	27.362,57	29.328,20
Cuentas por pagar diversas relacionadas	0,00	2.330,05
Impuestos por pagar	2.597,33	6.126,56
Otras cuentas por pagar	1.408,42	1.387,21
	<u>31.368,32</u>	<u>39.172,02</u>

Proveedores.- Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012, corresponde a cuentas por pagar, que no generan intereses

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2012, corresponde netamente a los impuestos por pagar de diciembre.

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a las aportaciones del IESS por pagar del mes de diciembre

Cuentas por pagar diversas relacionadas.- Al 31 de diciembre del 2012, corresponde al aporte del accionista para ser utilizado como capital de trabajo

8. **Obligación por beneficios a los empleados**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Obligación por beneficios a empleados</u>		
Décimo Tercer Sueldo	545,91	537,71
Décimo Cuarto Sueldo	2.120,00	1.584,00
Vacaciones	0,00	0,00
Fondo de Reserva	545,68	538,93
10% de servicio	4.186,68	3.598,94
Propinas por pagar	0,00	23,32
Sueldos y salarios por pagar	64,90	14.511,21
15% Participación Trabajadores	5.259,66	227,84
	<u>12.722,83</u>	<u>21.021,95</u>

9. **Provisiones por beneficios a empleados**

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía realizó el estudio actuarial para realizar las provisiones de jubilación patronal y desahucio, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Provisiones por beneficios a empleados</u>		
Bonificación por Desahucio	3.675,61	2.390,00
Jubilación Patronal	14.984,13	11.732,13
	<u>18.659,74</u>	<u>14.122,13</u>

10. Capital en acciones

En el año 2012, el capital suscrito es de US\$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen al señor Miguel Ángel de Toro Moreno, propietario de 400 acciones y el señor Miguel Ángel De Toro López, propietario de 400 acciones.

11. Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

La compañía realizó ajustes por adopción por primera vez de las NIIF por \$14.122,13 que corresponde a la provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio.

12. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
Ventas	390.685,35	343.406,16
Costo de Ventas	194.358,81	188.683,74
Utilidad Bruta	196.326,54	154.722,42

Los ingresos provienen de las ventas de comidas y bebidas en el restaurante para su consumo inmediato a clientes.

13. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2012 y 2011, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Gastos de Operación</u>		
Gastos del Personal	89.524,64	86.782,43
Mantenimiento y Reparaciones	1.229,50	2.605,53
Seguros	2.128,33	2.088,43
Depreciaciones, amortizaciones y cuentas incobrables	5.792,47	4.693,32
Arrendamientos	26.181,59	25.070,13
Servicios públicos	6.223,47	5.991,31
Vigilancia	10.032,00	8.772,00
Publicidad y propaganda	520,49	823,83
Otros Gastos operacionales	4.611,45	3.842,34
Otros egresos	1.262,33	1.378,88
	147.506,27	142.048,20

14. Gastos Financieros

Durante el año 2012 y 2011, los gastos financieros fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dólares)	
<u>Gastos Financieros</u>		
Interese pagados	400,10	15,39
Comisiones Bancarias	12.840,18	10.771,68
Gastos bancarios	534,26	1.115,61
	<u>13.774,54</u>	<u>11.902,68</u>

15. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio presenta ajustes por los Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF por \$14.122,13 negativo.

16. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, inversión y financiamiento.

17. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo del 2013.
