

FALKMORE TRADING S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

FALKMORE TRADING S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

<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 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	8,727.99	3,527.34
2	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	21,893.83	25,245.96
3	Inventarios	42,565.16	45,382.93
4	Activos pagados por anticipado	2,086.03	1,751.57
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	75,273.01	75,907.80
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
5	Propiedad, planta y equipo, neto	8,802.16	14,754.35
6	Otros Activos	6,711.87	6,711.87
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	15,514.03	21,466.22
	TOTAL ACTIVOS	90,787.04	97,374.02
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES		
7	Cuentas y por pagar proveedores	19,671.22	27,362.57
7	Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar	4,407.32	4,005.75
8	Obligación por beneficios a empleados	13,158.33	12,722.83
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	37,236.87	44,091.15
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
9	Provisiones por beneficios a empleados	23,961.90	18,659.74
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	23,961.90	18,659.74
	TOTAL PASIVOS	61,198.77	62,750.89
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</u>		
10	Capital Social	800.00	800.00
	Reservas	400.00	400.00
	Resultados acumulados	22,045.26	25,860.57
11	Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(14,122.13)	(14,122.13)
	Resultados del Ejercicio	20,465.14	21,684.69
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	29,588.27	34,623.13
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	90,787.04	97,374.02

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
12	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	398,716.03	390,685.35
	(-) COSTO DE VENTAS	(195,258.67)	(194,358.81)
	UTILIDAD BRUTA	203,457.36	196,326.54
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
13	(-) Gastos Generales y de administración	(157,469.33)	(147,506.27)
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	45,988.03	48,820.27
	<u>OTROS (EGRESOS) INGRESOS:</u>		
14	(-) Gastos Financieros	(13,719.98)	(13,774.54)
	(+) Otros Ingresos	0.00	18.68
	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	(13,719.98)	(13,755.86)
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	32,268.05	35,064.41
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	4,840.21	5,259.66
	MENOS:IMPUESTO A LA RENTA	6,962.70	8,120.06
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	20,465.14	21,684.69

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 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)**

			Aporte de para				Resultados provinientes		
		Capital Social	futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de capital	Resultados Acumulados	de la adopción por primera vez NIF	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
Notas 15									
	Saldos al 31 de diciembre del 2012	800.00	0.00	400.00	0.00	25,860.57	(14,122.13)	21,684.69	34,623.13
	Cambios en políticas contables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Correcciones en errores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Cambios del año en el Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aumento (Disminución) de capital social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aportes para futuras capitalizaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Prima por emisión primaria de acciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Dividendos	0.00	0.00	0.00	0.00	(25,500.00)	0.00	0.00	(25,500.00)
	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	21,684.69	0.00	(21,684.69)	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros cambios (detallar)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,465.14	20,465.14
	Saldos al 31 de diciembre del 2013	800.00	0.00	400.00	0.00	22,045.26	(14,122.13)	20,465.14	29,588.27

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)**

Notas	FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2013	2012
16			
	Clases de cobros por actividades de operación		
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	401,808.79	390,808.12
	Clases de pagos por actividades de operación		
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(227,612.26)	(303,568.38)
	Pagos a y por cuenta de los empleados	(117,708.24)	(47,677.08)
	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(3,971.18)	(3,865.23)
	Otros Pagos por actividades de operación	(13,607.88)	(13,374.44)
	Dividendos pagados	(25,500.00)	(16,500.00)
	Intereses pagados	(112.10)	(400.10)
	Impuesto a las ganancias pagados	(6,962.70)	(8,120.06)
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6,334.43	(2,697.17)
	Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(1,133.78)	(2,497.46)
	Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	6,511.55
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,133.78)	4,014.09
	Intereses recibidos	0.00	8.70
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0.00	8.70
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5,200.65	1,325.62
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3,527.34	2,201.72
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8,727.99	3,527.34

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 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>				<u>2013</u>	<u>2012</u>
16					
	(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			32,268.05	35,064.41
	<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>				
	Ajustes por gasto de depreciación y amortización			7,085.97	6,759.74
	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período			0.00	985.52
	Ajustes por gastos en provisiones			5,302.16	4,537.61
	Ajustes por pagos basados en acciones			(25,500.00)	(16,500.00)
	Ajustes por gasto por impuesto a la renta			(6,962.70)	(8,120.06)
	Ajustes por gasto por participación de trabajadores			(4,840.21)	(5,259.66)
	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo			0.00	791.32
				(24,914.78)	(16,805.53)
	<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>				
	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes			3,092.76	6,376.90
	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar			(75.09)	(91.48)
	(Incremento) disminución en inventarios			2,817.77	(2,593.37)
	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales			(7,691.35)	(10,085.69)
	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar			401.57	(5,838.07)
	Incremento (disminución) en beneficios empleados			435.50	(8,724.34)
				(1,018.84)	(20,956.05)
	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación			6,334.43	(2,697.17)

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

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.

La versión en español vigente es la del 2013.

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.

b) Cuentas por cobrar y otros

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

c) Inventarios

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

d) 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.

e) **Acreedores Comerciales**

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

f) **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.

g) **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.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
	(Dòlares)	
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>		
<u>Cajas</u>		
Caja recaudadora	30.46	814.06
Caja chica	1,000.00	1,000.00
Fondo de Cambio Caja General	200.00	200.00
	1,230.46	2,014.06
<u>Bancos</u>		
Bco. Guayaquil N° 150519-0	5,435.48	0.00
Bco. Internacional N° 100-010177-7	2,062.05	1,513.28
	7,497.53	1,513.28
Total	8,727.99	3,527.34

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 2013 y 2012 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
	(Dòlares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Cientes	1,730.63	2,739.13
Emisoras de Tarjeta de Crédito	0.00	2,084.26
Impuesto a la Renta de años anteriores	20,163.20	20,422.57
	21,893.83	25,245.96

Cientes.- Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por cobrar clientes corresponden a las ventas de comidas y bebidas y no generan intereses.

3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
	(Dòlares)	
<u>Inventarios</u>		
PT. BEBIDAS		
Vinos	11,313.89	12,766.68
Licores	11,864.11	10,436.82
Otras Bebidas	625.98	556.67
PT. CIGARRILLOS		
Cigarrillos	69.83	0.00
MT. COMESTIBLES		
Legumbres y Vegetales	108.95	99.03
Otros Comestibles	3,864.04	3,186.56
Embutidos	1,420.86	1,252.84
Carnes	968.60	1,062.52
Mariscos	3,990.26	6,373.61
Aves	1,863.85	2,972.27
MATERIALES & SUMINISTROS		
Menaje - vajilla	5,033.76	5,133.95
Suministros de Limpieza	630.64	598.54
OTROS		
Suministros de Cocina	233.96	263.85
Accesorios de Local	459.86	0.00
Otros Materiales y Suministros	116.57	679.59
	<u>42,565.16</u>	<u>45,382.93</u>

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

4. Activos pagados por Anticipado

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
	(Dòlares)	
Seguros Pagados por Anticipado	1,956.61	1,751.57
Intereses Pagados por Anticipado	129.42	0.00
	<u>2,086.03</u>	<u>1,751.57</u>

5. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

	Saldo		Saldo
	31/12/2012	ADICIONES	31/12/2013
	(Dòlares)		
Costo			
Maquinarios y Equipos	21,110.59	1,133.78	22,244.37
Muebles y Enseres	24,677.68	0.00	24,677.68
Equipos de Computación	11,288.22	0.00	11,288.22
Instalaciones	13,448.55	0.00	13,448.55
	70,525.04	1,133.78	71,658.82
Depreciación acumulada			
Maquinarios y Equipos	(16,280.92)	(2,149.27)	(18,430.19)
Muebles y Enseres	(20,065.40)	(2,467.76)	(22,533.16)
Equipos de Computación	(9,255.95)	(1,124.07)	(10,380.02)
Instalaciones	(10,168.42)	(1,344.87)	(11,513.29)
	(55,770.69)	(7,085.97)	(62,856.66)
Total	14,754.35	(5,952.19)	8,802.16

La Compañía al 31 de diciembre de 2013 y 2012 tuvo adiciones de propiedad, planta y equipo por US\$ 1.133,78 y US\$2.497,46 respectivamente.

6. Otros activos

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

	AÑO 2013	AÑO 2012
	(Dòlares)	
Otros Activos		
Depósito en Garantía	6,711.87	6,711.87

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

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

	AÑO 2013	AÑO 2012
	(Dòlares)	
Proveedores	19,671.22	27,362.57
Impuestos por pagar	2,840.92	2,597.33
Otras cuentas por pagar	1,566.40	1,408.42
	4,407.32	4,005.75

Proveedores.- Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a cuentas por pagar proveedores, que no generan intereses.

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde netamente a los impuestos por pagar de diciembre.

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde a las aportaciones del IESS por pagar del mes de diciembre

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

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
	(Dòlares)	
<u>Obligación por beneficios a empleados</u>		
Décimo Tercer Sueldo	607.13	545.91
Décimo Cuarto Sueldo	2,266.64	2,120.00
Fondo de Reserva	606.89	545.68
10% de servicio	4,837.46	4,186.68
Sueldos y salarios por pagar	0.00	64.90
15% Participación Trabajadores	4,840.21	5,259.66
	13,158.33	12,722.83

9. **Provisiones por beneficios a empleados**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía realizó el estudio actuarial para realizar las provisiones de jubilación patronal y desahucio, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
	(Dòlares)	
<u>Provisiones por beneficios a empleados</u>		
Bonificación por Desahucio	4,901.34	3,675.61
Jubilación Patronal	19,060.56	14,984.13
	23,961.90	18,659.74

10. **Capital en acciones**

En el año 2013, 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 registrados el 02 de enero del 2012.

12. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
	(Dòlares)	
Ventas	398,716.03	390,685.35
Costo de Ventas	195,258.67	194,358.81
Utilidad Bruta	203,457.36	196,326.54

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 2013 y 2012, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
	(Dòlares)	
<u>Gastos de Operación</u>		
Gastos del Personal	99,847.32	89,524.64
Mantenimiento y Reparaciones	3,326.53	1,229.50
Seguros	2,157.52	2,128.33
Depreciaciones, amortizaciones y cuentas	5,055.87	5,792.47
Arrendamientos	26,141.91	26,181.59
Servicios publicos	6,079.47	6,223.47
Vigilancia	10,915.80	10,032.00
Publicidad y propaganda	295.20	520.49
Otros Gastos operacionales	4,222.04	4,611.45
Otros egresos	-572.33	1,262.33
	157,469.33	147,506.27

14. **Gastos Financieros**

Durante el año 2013 y 2012, los gastos financieros fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
	(Dòlares)	
<u>Gastos Financieros</u>		
Interese pagados	(112.10)	(400.10)
Comisiones Bancarias	(13,419.45)	(12,840.18)
Gastos bancarios	(188.43)	(534.26)
	<u>(13,719.98)</u>	<u>(13,774.54)</u>
<u>Otros ingresos</u>		
Intereses bancarios	0.00	8.70
Otros	0.00	9.98
	<u>0.00</u>	<u>18.68</u>

15. **Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas**

El estado de Evolución de Patrimonio al 31 de diciembre del 2013, presenta el pago de dividendos de utilidades no distribuidas de años anterior por US\$25.500,00.

16. **Estado de Flujos de Efectivo**

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

17. **Propiedad Intelectual**

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

18. **Aprobación de los Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo del 2014.



Miguel Ángel De Toro
Gerente General



C.P.A. Luisa Torres Mindiola
Contadora General