

FALKMORE TRADING S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

FALKMORE TRADING S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

<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 - 18

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 2014 Y 2013
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	3,721.63	8,727.99
2	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	27,090.90	21,893.83
3	Inventarios	47,413.98	42,565.16
4	Activos pagados por anticipado	2,509.62	2,086.03
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	80,736.13	75,273.01
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
5	Propiedad, planta y equipo, neto	9,030.58	8,802.16
6	Otros Activos	6,972.45	6,711.87
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	16,003.03	15,514.03
	TOTAL ACTIVOS	96,739.16	90,787.04
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES		
7	Cuentas y por pagar proveedores	21,089.49	19,671.22
7	Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar	6,511.29	4,407.32
8	Obligación por beneficios a empleados	12,739.19	13,158.33
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	40,339.97	37,236.87
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
9	Provisiones por beneficios a empleados	31,797.09	23,961.90
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	31,797.09	23,961.90
	TOTAL PASIVOS	72,137.06	61,198.77
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</u>		
10	Capital Social	800.00	800.00
	Reservas	400.00	400.00
	Resultados acumulados	22,510.40	22,045.26
11	Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(14,122.13)	(14,122.13)
	Resultados del Ejercicio	15,013.83	20,465.14
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	24,602.10	29,588.27
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	96,739.16	90,787.04

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
12	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	421,647.18	398,716.03
	(-) COSTO DE VENTAS	(216,095.11)	(195,258.67)
	UTILIDAD BRUTA	205,552.07	203,457.36
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
13	(-) Gastos Generales y de administración	(168,134.09)	(157,469.33)
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	37,417.98	45,988.03
	<u>OTROS (EGRESOS) INGRESOS:</u>		
14	(-) Gastos Financieros	(14,573.12)	(13,719.98)
	(+) Otros Ingresos	0.00	0.00
	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	(14,573.12)	(13,719.98)
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	22,844.86	32,268.05
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	3,426.73	4,840.21
	MENOS:IMPUESTO A LA RENTA	4,404.30	6,962.70
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	15,013.83	20,465.14

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 2014 Y 2013
(Expresados en Dólares)**

			Aporte de				Resultados		
		Capital	para	Reserva	Reserva	Resultados	provinientes	Resultados	Total
Notas	15	Social	capitalizaciones	Legal	de capital	Acumulados	de la adopción	del ejercicio	Patrimonio
							por primera vez NIIF		
	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
	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	(20,000.00)	0.00	0.00	(20,000.00)
	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	20,465.14	0.00	(20,465.14)	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	15,013.83	15,013.83
	Saldos al 31 de diciembre del 2014	800.00	0.00	400.00	0.00	22,510.40	(14,122.13)	15,013.83	24,602.10

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en Dólares)**

Notas	FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2014	2013
16			
	Clases de cobros por actividades de operación		
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	421,427.16	401,808.79
	Clases de pagos por actividades de operación		
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(255,772.18)	(227,612.26)
	Pagos a y por cuenta de los empleados	(137,971.59)	(117,708.24)
	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(4,311.76)	(3,971.18)
	Otros Pagos por actividades de operación	0.00	(13,607.88)
	Dividendos pagados	(20,000.00)	(25,500.00)
	Intereses pagados	(385.57)	(112.10)
	Impuesto a las ganancias pagados	(4,404.30)	(6,962.70)
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1,418.24)	6,334.43
	Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(3,588.12)	(1,133.78)
	Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(3,588.12)	(1,133.78)
	Intereses recibidos	0.00	0.00
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0.00	0.00
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(5,006.36)	5,200.65
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	8,727.99	3,527.34
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3,721.63	8,727.99

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 2014 Y 2013
(Expresados en Dólares)**

Notas					2014	2013
16						
	(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				22,844.86	32,268.05
	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:					
	Ajustes por gasto de depreciación y amortización				3,199.88	7,085.97
	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resu				0.00	0.00
	Ajustes por gastos en provisiones				7,835.19	5,302.16
	Ajustes por pagos basados en acciones				(20,000.00)	(25,500.00)
	Ajustes por gasto por impuesto a la renta				(4,404.30)	(6,962.70)
	Ajustes por gasto por participación de trabajadores				(3,426.73)	(4,840.21)
	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo				159.81	0.00
					(16,636.15)	(24,914.78)
	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:					
	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes				(220.02)	3,092.76
	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar				(4,977.05)	(75.09)
	(Incremento) disminución en anticipo de proveedores				(423.59)	0.00
	(Incremento) disminución en inventarios				(4,848.82)	2,817.77
	(Incremento) disminución en otros activos				(260.58)	0.00
	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales				3,522.25	(7,691.35)
	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar				0.00	401.57
	Incremento (disminución) en beneficios empleados				(419.14)	435.50
					(7,626.95)	(1,018.84)
	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación				(1,418.24)	6,334.43

Ver notas a los estados financieros

FALKMORE TRADING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

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.

La versión en español vigente es la del 2014.

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 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
	(Dòlares)	
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>		
<u>Cajas</u>		
Caja recuadadora	243.49	30.46
Caja chica	1,000.00	1,000.00
Fondo de Cambio Caja General	200.00	200.00
	1,443.49	1,230.46
<u>Bancos</u>		
Bco. Guayaquil N° 150519-0	0.00	5,435.48
Bco. Internacional N° 100-010177-7	2,278.14	2,062.05
	2,278.14	7,497.53
Total	3,721.63	8,727.99

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 2014 y 2013 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
	(Dòlares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Clientes	857.83	1,730.63
Emisoras de Tarjeta de Crédito	1,092.82	0.00
Anticipo de empleados	2,249.26	0.00
Impuesto a la Renta de años anteriores	22,890.99	20,163.20
	<u>27,090.90</u>	<u>21,893.83</u>

Clientes.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por cobrar clientes corresponden a las ventas de comidas y bebidas y no generan intereses.

3. **Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
	(Dòlares)	
<u>Inventarios</u>		
PT. BEBIDAS		
Vinos	10,892.58	11,313.89
Licores	13,771.55	11,864.11
Otras Bebidas	750.48	625.98
PT. CIGARRILLOS		
Cigarrillos	3.04	69.83
MT. COMESTIBLES		
Legumbres y Vegetales	42.60	108.95
Otros Comestibles	5,277.84	3,864.04
Embutidos	2,171.14	1,420.86
Carnes	846.91	968.60
Mariscos	3,353.55	3,990.26
Aves	3,049.61	1,863.85
MATERIALES & SUMINISTROS		
Menaje - vajilla	5,547.52	5,033.76
Suministros de Limpieza	647.76	630.64
OTROS		
Suministros de Cocina	226.16	233.96
Accesorios de Local	613.80	459.86
Otros Materiales y Suministros	219.44	116.57
	<u>47,413.98</u>	<u>42,565.16</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 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
	(Dòlares)	
Anticipo de proveedores	5.18	0.00
Seguros Pagados por Anticipado	2,353.84	1,956.61
Intereses Pagados por Anticipado	150.60	129.42
	<u>2,509.62</u>	<u>2,086.03</u>

5. **Propiedad, Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	<u>Saldo</u>		<u>Saldo</u>
	<u>31/12/2012</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31/12/2013</u>
	(Dòlares)		
<u>Costo</u>			
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
	<u>70,525.04</u>	<u>1,133.78</u>	<u>71,658.82</u>
<u>Depreciación acumulada</u>			
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)
	<u>(55,770.69)</u>	<u>(7,085.97)</u>	<u>(62,856.66)</u>
Total	<u>14,754.35</u>	<u>(5,952.19)</u>	<u>8,802.16</u>

	Saldo			Saldo
	31/12/2013	ADICIONES	BAJAS	31/12/2014
	(Dólares)			
Costo				
Maquinarios y Equipos	22,244.37	1,023.94	(388.53)	22,879.78
Muebles y Enseres	24,677.68	2,278.94	0.00	26,956.62
Equipos de Computación	11,288.22	285.24	0.00	11,573.46
Instalaciones	13,448.55	0.00	0.00	13,448.55
	71,658.82	3,588.12	(388.53)	74,858.41
Depreciación acumulada				
Maquinarios y Equipos	(18,430.19)	(1,028.21)	228.72	(19,229.68)
Muebles y Enseres	(22,533.16)	(883.21)	0.00	(23,416.37)
Equipos de Computación	(10,380.02)	(749.89)	0.00	(11,129.91)
Instalaciones	(11,513.29)	(538.58)	0.00	(12,051.87)
	(62,856.66)	(3,199.89)	228.72	(65,827.83)
Total	8,802.16	388.23	(159.81)	9,030.58

La Compañía al 31 de diciembre de 2014 y 2013 tuvo adiciones de propiedad, planta y equipo por US\$3.588,12 y US\$ 1.133,78 y US\$2.497,46 respectivamente, se dio de baja equipos de cocina en mal estado por US\$388.53.

6. Otros activos

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	AÑO 2014	AÑO 2013
	(Dólares)	
Otros Activos		
Depósito en Garantía	6,972.45	6,711.87

El valor de depósito en garantía subió porque hubo aumento en el arriendo del local donde funciona la Compañía.

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

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
	(Dòlares)	
Proveedores	21,089.49	19,671.22
Impuestos por pagar	2,572.15	2,840.92
Otras cuentas por pagar	3,939.14	1,566.40
	6,511.29	4,407.32

Proveedores.- Las cuentas por paga al 31 de diciembre del 2014 y 2013, corresponden a cuentas por pagar proveedores, que no generan intereses.

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, corresponde netamente a los impuestos por pagar de diciembre.

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, corresponde a las aportaciones del IESS por pagar del mes de diciembre, Préstamo Quirografarios, Prestamos Hipotecario.

8. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
<u>Obligación por beneficios a empleados</u>	(Dòlares)	
Décimo Tercer Sueldo	651.98	607.13
Décimo Cuarto Sueldo	2,360.00	2,266.64
Fondo de Reserva	651.73	606.89
10% de servicio	5,328.79	4,837.46
Sueldos y salarios por pagar	319.96	0.00
15% Participación Trabajadores	3,426.73	4,840.21
	12,739.19	13,158.33

9. Provisiones por beneficios a empleados

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la Compañía realizo el estudio actuarial para realizar las provisiones de jubilación patronal y desahucio, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
	(Dòlares)	
<u>Provisiones por beneficios a empleados</u>		
Bonificación por Desahucio	5,867.48	4,901.34
Jubilación Patronal	25,929.61	19,060.56
	<u>31,797.09</u>	<u>23,961.90</u>

10. Capital en acciones

En el año 2014, 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 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
	(Dòlares)	
Ventas	421,647.18	398,716.03
Costo de Ventas	216,095.11	195,258.67
Utilidad Bruta	<u>205,552.07</u>	<u>203,457.36</u>

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 2014 y 2013, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
	(Dòlares)	
<u>Gastos de Operación</u>		
Gastos del Personal	109,252.49	99,847.32
Mantenimiento y Reparaciones	1,123.49	3,326.53
Seguros	2,234.54	2,157.52
Depreciaciones, amortizaciones y cuentas incobrables	2,245.24	5,055.87
Arrendamientos	27,660.34	26,141.91
Servicios publicos	5,511.65	6,079.47
Vigilancia	11,789.04	10,915.80
Publicidad y propaganda	660.08	295.20
Otros Gastos operacionales	7,055.82	4,222.04
Otros egresos	601.40	-572.33
	168,134.09	157,469.33

14. **Gastos Financieros**

Durante el año 2014 y 2013, los gastos financieros fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
	(Dòlares)	
<u>Gastos Financieros</u>		
Interese pagados	(385.57)	(112.10)
Comisiones Bancarias	(13,988.73)	(13,419.45)
Gastos bancarios	(198.82)	(188.43)
	(14,573.12)	(13,719.98)

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

El estado de Evolución de Patrimonio al 31 de diciembre del 2014, presenta el pago de dividendos de utilidades no distribuidas de años anterior por US\$20.000,00.

16. **Estado de Flujos de Efectivo**

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación e inversión.

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 30 de marzo del 2015.



Miguel Ángel De Toro
Gerente General



C.P.A. Luisa Torres Mindiola
Contadora General
