BARLOQUIL CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, 31 de diciembre de 2011

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Comparativo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010-2011-2012.

BARLOQUIL CÍA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2010-2011-2012

CUENTA	CUENTA	NOTA	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1	ACTIVO		283.786,91	253.755,54	229.006,07
1.1	ACTIVO CORRIENTE		202.612,27	145.248,46	133.154,62
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12	(5.385,70)	15.310,44	8.860,57
1.1.01.01	CAJA GENERAL		1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		(6.385,70)	14.310,44	7.860,57
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	13	94.626,64	42.181,25	68.595,75
1.1.03.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		94.626,64	42.181,25	68.279,72
1.1.03.05	TARJETAS DE CREDITO POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS				316,03
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	14	3.896,99	2.693,13	6.471,22
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		1.446,99	30,00	-
1.1.04.05	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		2.450,00	2.663,13	6.471,22
1.1.05	INVENTARIOS	15	96.722,20	84.454,68	47.553,79
1.1.05.01	INVENTARIO COMERCIAL MATERIA PRIMA		5.858,86	4.949,25	5.904,28
1.1.05.03	INVENTARIO COMERCIAL MATERIALES Y SUMINISTROS		90.863,34	79.505,43	41.649,51
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	12.752,14	608,96	1.673,29
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		10.025,00	-	-
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		2.727,14	608,96	1.673,29
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		81.174,64	108.507,08	95.851,45
1.2.02	DEPRECIABLES	17	6.679,25	7.357,57	7.738,45
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		2.722,92	3.081,10	3.316,42
1.2.02.05	MOVILIARIO DE EVENTOS		-	0,00	0,00
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA		-	0,00	0,00
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES		2.796,00	2.553,97	2.311,94
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION		1.160,33	1.722,50	2.110,09
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	18	2.614,85	2.541,94	2.436,02
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS		2.614,85	2.541,94	2.436,02
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	19	71.880,54	98.607,57	85.676,98
1.2.06.03	OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO				
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS		67.180,54	95.607,57	82.676,98
1.2.06.07	PRESTAMOS ACCIONISTAS LARGO PLAZO		4.000,00	3.000,00	3.000,00
1.2.06.08	GARANTIAS DE ARRENDAMIENTO		700,00	-	-
2	PASIVO		(277.565,60)	(320.320,79)	(302.894,90)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(160.820,21)	(271.132,87)	(249.814,31)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2	(124.181,36)	(52.137,12)	(31.269,76)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)		(124.181,36)	(51.413,54)	(30.009,61)
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Del Exterior)		-	(723,58)	-
2.1.01.09	TARJETA DE CREDITO CORPORATIVO		-	-	(1.260,15)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	21	(8.021,07)	(194.816,46)	(194.838,61)
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		(7.804,69)	(193.838,61)	(194.838,61)
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		(216,38)	(977,85)	-
2.1.04	PROVISIONES	22	(3.394,80)	(7.492,36)	(8.334,80)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		(3.394,80)	(7.492,36)	(8.334,80)
2.1.05	OBLIGACIONES	23	(25.222,98)	(16.686,93)	(15.371,14)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(7.572,48)	(6.354,58)	(6.841,64)
2.1.05.03	CON EL IESS		(3.877,99)	(3.930,88)	(4.328,19)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS		(13.772,51)	(6.401,47)	(3.032,79)
2.1.05.09	OTRAS CUENTAS POR PAGAR				(1.168,52)

BARLOQUIL CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 33

CUENTA	CUENTA	NOTA	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		(116.745,39)	(49.187,92)	(53.080,59)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	24	(100.120,42)	(28.548,44)	(28.548,44)
2.2.01.03	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS LARGO PLAZO		(100.120,42)	(28.548,44)	(28.548,44)
2.2.03	PROVISIONES	25	(14.905,48)	(18.272,37)	(22.263,67)
2.2.03.01	CON EMPLEADOS		(14.905,48)	(18.272,37)	(22.263,67)
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	26	(1.719,49)	(2.367,11)	(2.268,48)
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS		(1.719,49)	(2.367,11)	(2.268,48)
3	PATRIMONIO		(6.221,31)	66.565,25	73.888,83
3.1	CAPITAL SOCIAL		(600,00)	(600,00)	(600,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	27	(600,00)	(600,00)	(600,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(600,00)	(600,00)	(600,00)
3.2	RESERVAS		(1.227,13)	(1.227,13)	(1.227,13)
3.2.01	RESERVA LEGAL	28	(1.227,13)	(1.227,13)	(1.227,13)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		(1.227,13)	(1.227,13)	(1.227,13)
3.3	RESULTADOS		(4.394,18)	68.392,38	75.715,96
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	29	8.261,65	8.261,65	79.854,07
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		2.785,34	2.785,34	79.300,45
3.3.02.03	EFECTOS ADOPCION NIIF		5.476,31	5.476,31	553,62
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	30	(12.655,83)	60.130,73	(4.138,11)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(12.655,83)	-	(4.138,11)
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO		-	60.130,73	-
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			(283.786,91)	(253.755,53)	(229.006,07)

2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010-2011-2012.

BARLOQUIL CÍA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2010-2011-2012

CUENTA	CUENTA	NOTA	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
4	INGRESOS		(812.509,37)	(524.800,85)	(627.587,23)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(808.343,24)	(522.623,90)	(621.880,96)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	31	(808.343,24)	(522.623,90)	(621.880,96)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12		(808.343,24)	(522.623,90)	(621.880,96)
4.5	OTROS INGRESOS		(4.166,13)	(2.176,95)	(5.706,27)
4.5.21	IMPUESTOS DIFERIDOS	32	-	(72,61)	(98,63)
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	(72,61)	(98,63)
4.5.31	INGRESOS POR MEDICION	33	-	(84,81)	-
4.5.31.01	INGRESOS POR MEDICION		-	(84,81)	-
4.5.90	INGRESOS VARIOS	34	(4.166,13)	(2.019,53)	(5.607,64)
4.5.90.01	OTROS INGRESOS		(4.166,13)	(2.019,53)	(5.607,64)
5	COSTOS Y GASTOS		787.966,92	582.294,21	622.280,60
5.1.	COSTOS DE VENTAS	35	610.568,27	390.872,26	413.894,82
5.1.02	COSTOS DIRECTOS		449.448,92	317.309,43	329.639,14
5.1.02.01	MATERIA PIRMA		161.048,50	100.505,05	111.746,72
5.1.02.03	BEBIDAS Y CIGARRILLOS		3.780,50	-	-
5.1.02.05	PRODUCTOS EN PROCESO		70.000,00	5.000,00	-
5.1.02.07.	PRODUCTOS EN PROCESO I		-	-	9.326,96
5.1.02.09	SUMINISTROS		2.999,56	-	-
5.1.02.11	MENAJE		150,25	571,41	1.831,19
5.1.02.13	MANO DE OBRA		211.470,11	211.232,97	206.734,27
5.1.03	COSTOS INDIRECTOS		161.119,35	73.562,83	84.255,68
5.1.03.03	PRODUCTOS EN PROCESO I		11.547,99	1.410,45	699,49
5.1.03.05	SUMINISTROS I		232,11	-	-
5.1.03.07	MENAJE I		4.541,33	-	990,00
5.1.03.09	OTROS		-	552,77	276,61
5.1.03.11	SERVICIOS I		103.715,84	39.609,45	51.011,70
5.1.03.13	OTROS INDIRECTOS		41.082,08	31.990,16	31.277,88

BARLOQUIL CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 3 de 33

CUENTA	CUENTA	NOTA	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	36	55.959,42	82.026,94	58.318,31
5.3.01	GASTO DE MERCADEO Y VENTAS		3.412,77	30.233,92	3.925,80
5.3.01.01	PROMOCIONES		1.451,89	-	-
5.3.01.03	MARKETING		1.960,88	30.233,92	3.925,80
5.3.02	REMUNERACIONES		41.385,29	49.299,25	48.051,88
5.3.02.03	GASTO LABORAL QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL ISS		22.476,25	42.578,98	36.463,74
5.3.02.05	COMISION VENTAS		18.909,04	6.720,27	11.588,14
5.3.07	MOVILIZACION		1.216,24	-	71,62
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL		1.216,24	-	71,62
5.3.11	GESTION		9.011,81	2.493,77	1.320,57
5.3.11.01	ATENCIONES SOCIALES		9.011,81	2.493,77	1.320,57
5.3.21	OTROS GASTOS		933,31	-	4.948,44
5.3.21.01	OTROS GASTOS		933,31	-	4.948,44
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	37	120.389,97	106.705,76	149.508,79
5.4.01	REMUNERACIONES		2.697,47	2.006,09	1.266,03
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		5,08	-	-
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		29,67	-	-
5.4.01.07	OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS		2.662,72	2.006,09	1.266,03
5.4.03	SERVICIOS		34.055,18	27.162,31	51.106,94
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		8.600,00	3.530,12	15.831,34
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		729,99	1.528,99	14.686,90
5.4.03.05	SEGUROS		1.504,65	1.594,13	1.797,27
5.4.03.07	SERVICIOS PUBLICOS		23.220,54	20.509,07	18.791,43
5.4.05	ARRENDAMIENTOS		42.006,83	39.299,08	38.340,00
5.4.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO		42.006,83	39.299,08	38.340,00
5.4.09	MANTENIMIENTO		15.617,28	17.608,10	13.147,77
5.4.09.03	MANTENIMIENTO		15.617,28	17.608,10	13.147,77
5.4.13	SUMINISTROS		2.893,47	2.010,47	1.738,35
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		1.976,53	1.996,45	1.738,35
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL		916,94	14,02	-
5.4.15	IMPUESTOS		8.363,22	5.659,50	4.887,95
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		1.311,81	368,50	2.947,72
5.4.15.03	NO DEDUCIBLES		7.051,41	4.497,86	1.834,31
5.4.15.03	IMPUESTOS DIFERIDOS		-	793,14	105,92
5.4.17	DEPRECIACIONES		14.198,47	12.290,49	39.021,75
5.4.17.01	NO ACELERADA		14.198,47	12.290,49	39.021,75
5.4.19	AMORTIZACIONES		558,05	669,72	-
5.4.19.01	AMORTIZACIONES		558,05	669,72	-
5.5	GASTOS FINANCIEROS		1.049,26	2.689,25	558,68
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	38	1.049,26	2.689,25	558,68
5.5.01.01	INTERESES		1.049,26	2.689,25	558,68
5.6	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	-
	UTILIDAD / PÉRDIDA		█ (24.542,45) █	█ 57.493,35 █	(5.306,63)
	UTILIDAD / PÉRDIDA POR AJUSTES NIIF			(4.922,69)	2.483,47
	UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		█ (24.542,45) █	█ 62.416,04 █	(7.790,10)
	15% TRABAJADORES		3.681,37	(125,30)	1.168,52
	IMPUESTO A LA RENTA		6.978,12	-	-
	RESERVA LEGAL		1.227,13	-	-
	ANTICIPO		-	2.637,38	-

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.

BARLOQUIL CIA. LTDA.		
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO NEC		
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012		
	AÑO 2011	AÑO 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	575.154,10	590.834,05
Cobro intereses	-	-
Cobro de Tributos	10.633,96	487,06
Otros cobros de operación	4.136,52	19.798,38
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(270.938,69)	(116.367,60)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(255.968,90)	(208.051,42)
Pago de tributos	(15.370,39)	(15.473,74)
Anticipo para proveedores	(213,13)	(3.808,09)
Pagos servicios de operación	(96.634,04)	(142.863,78)
Otros pagos de operación	(115.526,32)	(103.392,98)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(164.726,89)	21.161,88
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	-	
Anticipo para terceros		(27.065,04)
Compra de activos fijos	(1.610,89)	(1.546,71)
Venta de Activos Fijos	-	-
Otros	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(1.610,89)	(28.611,75)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	-	
Dividendos pagados	-	
Ingresos por prestamos	194.261,41	194.838,61
Pago de Prestamos	(7.227,49)	(193.838,61)
Otros	-	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	187.033,92	1.000,00
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	20.696,14	(6.449,87)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	(5.385,70)	15.310,44
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	15.310,44	8.860,57

BARLOQUIL CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

	AÑO 2011	AÑO 2012
Utilidad antes de impuesto a la renta	(57.493,35)	5.306,63
Ajustes a la utilidad neta:	7.814,84	11.442,36
Depreciación	932,58	1.165,83
Amortización de cuentas incobrables	(84,81)	4.948,44
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-	
Por provisiones	3.200,30	283,32
Por beneficios empleados	4.264,15	4.550,42
Por impuestos diferidos	720,52	7,29
Impuesto a la renta	(1.217,90)	487,06
Otros	-	
Disminución (aumento) en activos:	35.124,52	2.164,43
Cuentas por cobrar comerciales	52.530,20	(31.362,94)
Otras cuenta por cobrar	(27.223,17)	9.152,50
Compra Inventarios	12.267,52	36.900,89
Gastos pagados por anticipado	-	-
Otros activos	(2.450,03)	(12.526,02)
Aumento (disminución) en pasivos:	(150.172,90)	2.248,46
Cuentas por pagar comerciales	(72.044,24)	6.197,68
Otras cuentas por pagar	761,47	(977,85)
Pago tributos	-	-
Anticipos clientes	-	
Otras pasivos	(78.890,13)	(2.971,37)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(164.726,89)	21.161,88

4. CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y ESTADO DE CAMBIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

Conciliación del Patrimonio neto al 31 de diciembre del 2011

Para efectos comparativos la compañía opto por revelar los efectos de la conversión de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) tomando como referencia el párrafo 35.12.

BARLOQUIL CÍA. LTDA. CONCILIACIÓN PATRIMONIAL A 31 de diciembre de 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NEC 31/12/2011	(600,00)	(1.227,13)	(60.292,70)	63.078,04		-	65.053,42	66.011,63
DETALLE AJUSTES POR NIIF:								
INVENTARIOS					-		-	-
ACTIVOS FIJOS					7.622,72		(4.717,43)	2.905,28
INTANGIBLES					-		-	-
CONTINGENTES					-		-	-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS					-		-	-
INCOBRABLES					(1.251,05)		(925,78)	(2.176,83)
BENEFICIOS A EMPLEADOS					-		-	-
INGRESOS					-		-	-
DIFERIDOS					(895,36)		720,53	(174,83)
								-
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF 31/12/2011	(600,00)	(1.227,13)	(60.292,70)	63.078,04	5.476,31	-	60.130,73	66.565,25

Estado de Cambios en el Patrimonio.

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	(600,00)	(1.227,13)	(60.292,70)	128.131,46	553,62		66.565,25
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							-
Prima por emisión primaria de acciones							-
Dividendos							-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						(5.306,63)	(5.306,63)
Otros cambios (detallar)							-
Participación trabajadores						1.168,52	1.168,52
Impuesto a la renta							-
Anticipo renta				11.461,69			11.461,69
							-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	(600,00)	(1.227,13)	(60.292,70)	139.593,15	553,62	(4.138,11)	73.888,83

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:
BARLOQUIL CÍA. LTDA.

RUC de la entidad:
0992415215001

Domicilio de la entidad
Av. Las monjas LC.29 Av. Carlos Julio Arosemena, Guayaquil, Guayas

Objeto social:
Su objeto social es:

- Prestación de servicios de publicidad, de eventos, servicios, y salas de exhibición
- Prestación de banquetearía recepciones a domicilio, la realización de eventos sociales, culturales y deportivos.
- La explotación y promoción de establecimientos de alojamiento propio o arrendado, restaurantes, bares, cafeterías propias o arrendadas.
- Importación, distribución, exportación, comercialización, de productos naturales y sintéticos elaborados y semielaborados, productos de consumo masivo y artesanías.
- La provisión de alimentos, comidas rápidas, productos elaborados o semielaborados, bebidas, licores a personas naturales o jurídicas.
- La compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de implementos para la gastronomía, menaje de hoteles, hosterías y restaurantes y equipos en general para implementar los servicios de alimentación y entretenimiento.
- Asesoría en diseño, montaje y puesta en marcha de proyectos para la explotación de hoteles, hosterías y restaurantes.

Actividad Principal:
Venta de comidas y bebidas preparadas para banquetes y catering.

Forma legal de la entidad
Compañía Limitada

País de incorporación
Ecuador

Capital Social:
Capital suscrito: \$ 600.00
Participaciones: 600
Valor por acción: \$ 1.00

Para mayor detalle del capital suscrito ver nota 26

Reseña Corporativa:

BARLOQUIL CÍA. LTDA es una compañía de Responsabilidad Limitada, legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias. BARLOQUIL CÍA. LTDA fue constituida en el año de 2005 y tiene vida jurídica desde el 12 de julio del mismo año, se encuentra domiciliada en la ciudad de Eloy Alfaro-Durán, Provincia del Guayas

La compañía se constituyó en sus inicios \$600 de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía, el cual se encuentra dividido en 600 participaciones de \$ 1.00 cada una, de ellas. La compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y Gerente, quienes tendrán las facultades, derechos y obligaciones fijadas por la ley y los estatutos.

La Junta General legalmente convocada y reunida es el órgano supremo de la compañía con amplios poderes para resolver todos los puntos relacionados con los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue conveniente en la defensa de la misma.

Administradores Actuales:

Presidente:	Borja Cevallos Diego Agustín
Fecha De Nombramiento:	09/08/2005
Fecha registro mercantil:	10/08/2005
N° Registro Mercantil	15423

Gerente General	Borja Hidalgo Alicia María de las Mercedes
Fecha De Nombramiento:	03/04/2007
Fecha Registro Mercantil:	10/08/2005
N° Registro Mercantil:	15423

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

6.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2. Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

6.3. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

6.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras inducidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

6.5. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

6.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Con estos antecedentes la compañía, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

7.1 Información Comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere que la entidad revele el párrafo 3.14, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al período comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

8.1 Cambios en las Estimaciones Contables

La entidad realizó un cambio en su política de cartera vencida como se muestra en la nota 9.6.1, y esta nueva estimación contable ayudó a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones y condiciones sobre la situación y el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad por parte de este rubro.

Esta nueva estimación contable requirió un ajuste al importe en libros, que procede de la evaluación de la situación actual y de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con las cuentas de cartera vencida.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información y nuevos acontecimientos que motivaron a la gerencia a tomar esta decisión de cambiar dicha política contable, esta nueva estimación cumple con los requerimientos de la Sección 10 de la norma.

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

9.1 Operaciones

La Actividad principal de la compañía es la venta de comidas y bebidas preparadas para banquetes y catering.

9.2 Políticas Contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2012, las políticas contables de la compañía mantiene las mismas aplicadas en el año de transición (2011) pero algunas de las partidas requirieron nuevas estimaciones de acuerdo a movimiento que tuvo la entidad por lo que fueron necesarias nuevas políticas y al ejercicio que se presenta en el desarrollo de dichas políticas contables que generaron los ajustes en el año de transición según lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables como son:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la presentación de la información financiera después de la transición a las NIIF para PYMES.

9.3 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.4 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios inducidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

9.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja chica y bancos locales sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

9.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar tienen intereses implícitos los que son reconocidos en el estado de resultados como un ingreso por servicios.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

9.6.1 Política cartera vencida

La compañía debido a la evidencia de incobrabilidad de varias cuentas se vio en la necesidad de realizar nuevas estimaciones que conllevaron a la determinación de nuevas políticas que se detallan a continuación:

POLÍTICAS CARTERA VENCIDA 2011

	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Escenario Medio	1,00%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Escenario Alto	1,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

2012

	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1,00%	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%	10,00%
Escenario Medio	1,00%	2,50%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	25,00%
Escenario Alto	1,00%	5,00%	10,00%	10,00%	10,00%	20,00%	20,00%	50,00%

Los escenarios en los que se determinó la provisión de las cuentas incobrables fueron:

Escenario	Año
BAJO	2010
BAJO	2011
MEDIO	2012

9.7 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

Políticas Contables Propiedad, Planta y Equipo

ACTIVO	VALOR RESIDUAL	MONTO DE ADQUISICION	% DE DEPRECI.	VIDA UTIL
Muebles y enseres	10%	300	10%	10
Equipo de oficina	10%	300	10%	10
Maquinaria y Equipo	10%	500	10%	10
Equipo de computo	33%	300	33%	3
Menaje	10%	100	33%	1
Moviliario Eventos	10%	300	10%	10

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

9.8 Arrendamientos

9.8.1 Arrendamiento Operativo

Tal como lo estipula la sección 20 de la norma la compañía reconocerá los arrendamientos operativos si no se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y que tienen la característica de ser onerosos.

En el caso de la compañía que mantiene el régimen de arrendamiento operativo para el desarrollo de sus actividades reconoce las rentas por pagar de dicho rubro se cargan a resultados sobre una base lineal a largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

9.9 Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida

por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

9.10 Costos por intereses

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.

9.11 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del período en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el período.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

9.12 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

9.12.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

9.12.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

9.13 Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

9.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

9.14.1 Venta de Servicios

Normalmente, la compañía aplica los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad.

9.15 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

9.16 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

9.16.1 Gastos de Administración y Comercialización.

Los gastos de Administración y comercialización corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

9.17 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

9.18 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

10.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

10.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

10.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a.	Año 2012	3.48%
b.	Año 2011	5.41%.
c.	Año 2010	3.33%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

11. EXCEPCIONES A LA APLICACIÓN RETROACTIVA APLICADAS POR LA COMPAÑÍA.

11.1. Estimaciones

La Sección 35 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según la NIF para las PYMES, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma

fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplicará a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF. La Compañía modificó la estimación de vida útil para ciertos activos, utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores, basada en el análisis de peritos independientes. Dicho cambio refleja las condiciones de dichos activos a la fecha de transición y en adelante.

EVOLUCIÓN DE LA APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES EN LA COMPAÑÍA

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de las NIIF PYMES son:

Deterioro del valor de los Instrumentos Financieros.

(Sección 11.21) Se determinó que existió evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de estas cuentas se redujo mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros.

Reclasificación de elementos de Propiedad, Planta y Equipo

(Sección 17.2) Las condiciones que determina la norma para que la entidad considere elementos mantenidos como propiedades, planta y equipo como son:

- Que los mismos se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un período.

Al no ser fiable la determinación del período de uso de dichos elementos adicionalmente que en la aplicación de las políticas contables establecidas por gerencia que establecían los montos de adquisiciones la entidad fueron necesarios los ajustes para reflejar los importes correctos dentro de los activos de propiedad, planta y equipo de la entidad, ya que como lo indica la norma, si la administración conoce de la disposición efectiva de los bienes que forman parte de los activos de propiedad, planta y equipo de la entidad continúen operando en más de un período.

Este ajuste no fue en contrapartida con la cuenta de Efectos de Adopción por Primera Vez NIIF sino contra Inventarios, *nota 18*.

Inventarios (Sección 13.1), Derivando de la reclasificación de los activos estos cumplían con los requerimientos de este párrafo se los reconocían en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de los servicios de la compañía.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVOS CORRIENTES:

12. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.01.01	CAJA GENERAL	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.1.01.01.11	Caja Chica	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	(6.385,70)	14.310,44	7.860,57
1.1.01.03.11	Banco Pacifico Matriz	(6.385,70)	14.310,44	7.860,57
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(5.385,70)	15.310,44	8.860,57

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.03.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO REL	94.626,64	42.181,25	68.279,72
1.1.03.03.01	Clientes por Ventas	93.330,52	42.097,53	73.362,55
1.1.03.03.03	Cheques Protestados	1.475,89	218,11	-
1.1.03.03.05	Cuentas por Devengar Canjes	39,43	-	-
1.1.03.03.97	(-) Provisión cuentas incobrables	(219,20)	(134,39)	(5.082,83)
1.1.03.05	TARJETAS DE CREDITO POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			316,03
1.1.03.05.03	Mastercard	-	-	316,03
TOTAL DE LA CUENTA		94.626,64	42.181,25	68.595,75

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	1.446,99	30,00	-
1.1.04.01.01	Salud Afiliación a Cargo del empleado	172,28	30,00	-
1.1.04.01.03	Otras Cuentas por Cobrar	1.274,71	-	-
1.1.04.05	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	2.450,00	2.663,13	6.471,22
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	-	213,13	1.126,65
1.1.04.03.05	Anticipo de Comisiones	-	2.450,00	5.344,57
1.1.04.03.11	Anticipos Varios	2.450,00	-	-
TOTAL DE LA CUENTA		3.896,99	2.693,13	6.471,22

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

15. INVENTARIOS

Los rubros que conforman los inventarios de la compañía se detallan a continuación:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.05.01	INVENTARIO COMERCIAL MATERIA PRIMA	5.858,86	4.949,25	5.904,28
1.1.05.01.01	Materia Prima General	5.858,86	4.949,25	5.904,28
1.1.05.03	INVENTARIO COMERCIAL MATERIALES Y SUMINISTROS	90.863,34	79.505,43	41.649,51
1.1.05.03.03	Menaje	90.863,34	79.505,43	41.649,51
TOTAL DE LA CUENTA		96.722,20	84.454,68	47.553,79

16. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	10.025,00	-	-
1.1.07.01.11	Credito Tributario del Mes siguiente Retenciones	8.519,05	-	-
1.1.07.01.13	Credito Tributario del Mes siguiente Adquisiciones	1.505,95	-	-
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	2.727,14	608,96	1.673,29
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	2.727,14	-	1.673,29
1.1.07.03.05	Retenciones años anteriores	-	608,96	-
TOTAL DE LA CUENTA		12.752,14	608,96	1.673,29

ACTIVOS NO CORRIENTE:

17. DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.722,92	3.081,10	3.316,42
1.2.02.03.01	Equipos Industriales	3.750,00	4.385,89	4.955,99
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Equipos Industriales	(1.663,75)	(2.170,08)	(2.504,86)
1.2.02.03.07	(-) Deprec. Acum. Equipos Industriales NIIF	636,67	865,29	865,29
1.2.02.05	MOVILIARIO DE EVENTOS	-	0,00	0,00
1.2.02.03.05	(-) Depreciacion acum. Moviliario de Evento	-	(266,04)	(266,04)
1.2.02.03.07	(-) Depreciacion acum. Moviliario de Evento NIIF	-	266,04	266,04
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	-	0,00	0,00
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	-	(120,96)	(120,96)
1.2.02.07.07	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	-	120,96	120,96
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	2.796,00	2.553,97	2.311,94
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	3.756,50	3.756,50	3.756,50
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(1.481,67)	(2.496,27)	(2.738,30)
1.2.02.09.07	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	521,17	1.293,74	1.293,74
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	1.160,33	1.722,50	2.110,09
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	1.301,59	2.276,59	3.253,20
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(518,24)	(1.570,29)	(2.159,31)
1.2.02.11.07	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	376,98	1.016,19	1.016,19
TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		6.679,25	7.357,57	7.738,45

Los Ajustes en los que incurrió la compañía aplicando las políticas contables descritas se produjeron lossiguientesajustes:

DETALLE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Detalle de movimientos	EQUIPO DE COMPUTACION	EQUIPO DE OFICINA	MENAJE	MAQUINARIA Y EQUIPO	MOBILIARIO DE EVENTOS	MUEBLES Y ENSERES
2011	Valor Contable	2.408,59	1.209,24	113.579,18	4.585,89	2.660,70	10.145,95
	Depreciación Contable	(1.602,06)	(634,92)	(34.073,75)	(2.190,08)	(1.113,76)	(5.206,70)
	Neto	806,53	574,32	79.505,43	2.395,81	1.546,94	4.939,25
	Reclasif. del Costo	(132,00)	-	-	-	-	-
	Reclasif.de la Deprecia.	31,77	-	11.357,91	-	-	-
	Depreciación Contable	(1.083,82)	(120,96)	(11.357,91)	(506,33)	(266,04)	(1.014,60)
	Ajuste Deprecia. NIIF	639,22	120,96	-	228,61	266,04	772,57
	Costo NIIF	2.276,59	-	-	4.385,89	(0,00)	3.756,50
	Deprecia. NIIF	(554,09)	-	-	(1.304,79)	-	(1.202,53)
	Valor Balance NIIF	1.722,50	-	-	3.081,10	-	2.553,97
2012	Valor Contable	3.253,20	-	-	4.955,99	-	3.756,50
	Depreciación Contable	(1.550,81)	(120,96)	(37.855,92)	(1.810,93)	(266,04)	(2.217,13)
	Neto	1.702,39	(120,96)	(37.855,92)	3.145,06	(266,04)	1.539,37
	Reclasif.de la Deprecia.	-	-	37.855,92	-	-	-
	Depreciación Contable	(996,72)	(120,96)	(37.855,92)	(506,14)	(266,04)	(1.014,60)
	Ajuste Deprecia. NIIF	407,70	120,96	-	171,36	266,04	772,57
	Costo NIIF	3.253,20	-	-	4.955,99	-	3.756,50
	Deprecia. NIIF	(1.143,11)	-	-	(1.639,57)	-	(1.444,56)
Valor Balance NIIF	2.110,09	-	-	3.316,42	-	2.311,94	

18. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	2.614,85	2.541,94	2.436,02
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	2.614,85	2.541,94	2.436,02

*El detalle de la obtención del impuesto diferido por cobrar se encuentra en la nota 26

19. ACTIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACION	67.180,54	95.607,57	82.676,98
1.2.06.05.01	Resdipal Cia. Ltda	5.787,90	16.983,61	16.983,61
1.2.06.05.03	Perebor Cia. Ltda	13.001,65	28.832,97	15.902,38
1.2.06.05.05	Barlovento Gourmet	48.390,99	49.790,99	49.790,99
1.2.06.07	PRESTAMOS ACCIONISTAS LARGO PLAZO	4.000,00	3.000,00	3.000,00
1.2.06.07.05	Diego Borja	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1.2.06.07.07	Alicia Hidalgo	1.000,00	-	-
1.2.06.08	GARANTIAS DE ARRENDAMIENTO	700,00	-	-
1.2.06.08.01	Garantias de Arriendos	700,00	-	-
TOTAL DE LA CUENTA		71.880,54	98.607,57	85.676,98

PASIVO CORRIENTE

20. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CO	(124.181,36)	(51.413,54)	(30.009,61)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	(108.275,02)	(23.546,38)	(29.171,56)
2.1.01.05.05	Valor adicional por Pagar En Fact.	(509,12)	(767,10)	(803,03)
2.1.01.05.09	Anticipo de Clientes	(15.397,22)	(27.100,06)	(35,02)
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CO	-	(723,58)	-
2.1.01.07.01	nn	-	(723,58)	-
2.1.01.09	TARJETA DE CREDITO CORPORATIVO	-	-	(1.260,15)
2.1.01.09.01	Diners Club	-	-	(1.260,15)
TOTAL DE LA CUENTA		(124.181,36)	(52.137,12)	(31.269,76)

21. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONA	(7.804,69)	(193.838,61)	(194.838,61)
2.1.02.01.01	Prestamo Accionistas	-	-	(194.838,61)
2.1.02.01.01	Alicia Borja	(577,20)	(193.838,61)	-
2.1.01.03.03	Socios y Créditos	(7.227,49)	-	-
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACI	(216,38)	(977,85)	-
2.1.02.03.07	Genesis Empleados afiliacion	-	(61,47)	-
2.1.02.03.09	Salud Afiliacion Empleados	(216,38)	(216,38)	-
2.1.02.03.11	Otras cuentas por pagar	-	(700,00)	-
TOTAL DE LA CUENTA		(8.021,07)	(194.816,46)	(194.838,61)

22. PROVISIONES CORRIENTES

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(3.394,80)	(7.492,36)	(8.334,80)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(885,96)	(1.320,21)	(1.441,66)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(2.113,88)	(4.884,17)	(4.922,56)
2.1.04.01.05	Fondo de Reserva	(394,96)	(390,72)	(514,20)
2.1.04.01.11	Dasahucio	-	(897,26)	(1.456,38)

23. OBLIGACIONES

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(7.572,48)	(6.354,58)	(6.841,64)
2.1.05.01.21	Impuestos Mensuales por Pagar	(7.572,48)	(6.354,58)	(6.841,64)
2.1.05.03	CON EL IESS	(3.877,99)	(3.930,88)	(4.328,19)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	(383,35)	(604,39)	(516,21)
2.1.05.03.09	Aporte al IESS	(3.494,64)	(3.326,49)	(3.811,98)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(13.772,51)	(6.401,47)	(3.032,79)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(5.162,07)	(4.822,60)	(83,56)
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(3.681,37)	(125,30)	(1.168,52)
2.1.05.05.07	Utilidades Años Anteriores	(4.929,07)	(1.156,41)	(1.281,71)
2.1.05.05.09	Roturas Vajillas por Reponer	-	(297,16)	(499,00)
2.1.05.09	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			(1.168,52)
2.1.05.09.05	Salud Afiliacion Empleados	-	-	(216,38)
2.1.05.09.09	Otras Cuentas por Pagar	-	-	(795,78)
2.1.05.09.11	Personal Eventual Cuenta Transitoria	-	-	(156,36)
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES		(25.222,98)	(16.686,93)	(15.371,14)

PASIVOS A LARGO PLAZO

24. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.2.01.03	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS LARGO PLAZO	(100.120,42)	(28.548,44)	(28.548,44)
2.1.01.03.05	Padia Cia. Ltda	(7.096,78)	(7.177,48)	(7.177,48)
2.1.01.03.07	Adobess Cia. Ltda.	(25.169,91)	(21.370,96)	(21.370,96)
2.1.02.03.09	Alicia Borja	(67.853,73)	-	-

25. PROVISIONES

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.2.03.01	CON EMPLEADOS	(14.905,48)	(18.272,37)	(22.263,67)
2.2.03.01.01	Provision por jubilacion	(12.732,92)	(16.099,81)	(20.091,11)
2.2.03.01.03	Provision por desahucio	(2.172,56)	(2.172,56)	(2.172,56)

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

26. PASIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(1.719,49)	(2.367,11)	(2.268,48)
2.2.05.01.01	Impuesto diferido por Pagar	(1.719,49)	(2.367,11)	(2.268,48)

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para este año de acuerdo con el artículo NO80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los cuales superan a los establecidos en la mencionada ley del 24% y 25% respectivamente.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No.497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables en el año 2010, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA

Confome a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año del primer trienio al período fiscal 2010- cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

BARLOQUIL CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Para la determinación y definición de los impuestos diferidos se procedió de la siguiente manera:

CUENTA	BALANCE NIIF 2011	2011							
		AJUSTES 2011	DIF. Temporaria	DIF. Permanent e	IMPUESTO DIFERIDO 2011	IMPUESTO DIFERIDO 2011 RESULTADOS	POR COBRAR	POR PAGAR	
(-) Provisión cuentas incobrables	(134,39)	2.176,83	2.176,83	-	(522,44)	209,68	-	(522,44)	
Equipos Industriales	4.385,89	(200,00)	(200,00)	-	48,00	2,00	48,00	-	
(-) Deprec. Acum. Equipos Industriales	(2.170,08)	20,00	20,00	-	(4,80)	(0,20)	-	(4,80)	
(-) Deprec. Acum. Equipos Industriales NIIF	865,29	865,29	865,29	-	(207,67)	48,50	-	(207,67)	
Moviliario de Eventos	-	(2.660,70)	(2.660,70)	-	638,57	26,61	638,57	-	
(-) Depreciacion acum. Moviliario de Evento	(266,04)	847,72	847,72	-	(203,45)	(8,48)	-	(203,45)	
(-) Depreciacion acum. Moviliario de Evento NIIF	266,04	266,04	266,04	-	(63,85)	63,85	-	(63,85)	
Equipos de Oficina	-	(1.209,24)	(1.209,24)	-	290,22	12,09	290,22	-	
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(120,96)	513,96	513,96	-	(123,35)	(5,14)	-	(123,35)	
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	120,96	120,96	120,96	-	(29,03)	29,03	-	(29,03)	
Muebles y Enseres	3.756,50	(6.389,45)	(6.389,45)	-	1.533,47	63,89	1.533,47	-	
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(2.496,27)	2.710,43	2.710,43	-	(650,50)	(27,11)	-	(650,50)	
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	1.293,74	1.293,74	1.293,74	-	(310,50)	180,21	-	(310,50)	
Equipos de Computacion	2.276,59	(132,00)	(132,00)	-	31,68	(31,68)	31,68	-	
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(1.570,29)	31,77	31,77	-	(7,63)	7,63	-	(7,63)	
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	1.016,19	1.016,19	1.016,19	-	(243,89)	149,65	-	(243,89)	
(-) Dep. Menaje	-	-	-	-	-	-	-	-	
					TOTALES	174,83	720,53	2.541,94	(2.367,11)
							INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(72,61)	
							GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	793,14	

27. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(600,00)	(600,00)	(600,00)
3.1.01.01.01	Alicia Borja	(180,00)	(180,00)	(180,00)
3.1.01.01.03	Alegria Borja	(180,00)	(180,00)	(180,00)
3.1.01.01.05	Maria Rosa Pere	(30,00)	(30,00)	(30,00)
3.1.01.01.07	Diego Borja	(180,00)	(180,00)	(180,00)
3.1.01.01.09	Monica Borja	(30,00)	(30,00)	(30,00)

28. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(1.227,13)	(1.227,13)	(1.227,13)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(1.227,13)	(1.227,13)	(1.227,13)

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

29. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	2.785,34	2.785,34	79.300,45
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(60.292,70)	(60.292,70)	-
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	63.078,04	63.078,04	79.300,45

29.1. EFECTOS POR ADOPCION NIIF

Registra los ajustes de primera adopción de la NIIF para PYMES, en lo concerniente a las cuentas de inventarios, propiedades, planta y equipo, provisión jubilación patronal y desahucio.

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.02.03	EFECTOS ADOPCION NIIF	5.476,31	5.476,31	553,62
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	5.476,31	5.476,31	5.476,31
3.3.02.03.02	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	-	-	(4.922,69)

30. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(12.655,83)	-	(4.138,11)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(12.655,83)	-	(6.621,58)
3.3.03.01.02	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	-	2.483,47
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	-	60.130,73	-
3.3.03.01.01	Perdida del Ejercicio	-	65.053,42	-
3.3.03.01.02	Perdida del Ejercicio NIIF	-	(4.922,69)	-
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(12.655,83)	60.130,73	(4.138,11)

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA:

31. INGRESOS POR SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12%

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(808.343,24)	(522.623,90)	(621.880,96)
4.2.01.01.01	Ventas	(808.343,24)	(465.930,40)	(567.160,59)
4.2.01.01.03	Servicio de Transporte Domestico	-	(56.332,18)	(53.731,53)
4.2.01.01.90	Interes implicito en ventas	-	(361,32)	(988,84)

32. OTROS INGRESOS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	(72,61)	(98,63)
4.5.21.01.01	Ingresos por impuestos diferidos	-	(72,61)	(98,63)

El detalle del ajuste que generó este ingreso se encuentra detallado en la nota 26.

33. INGRESOS POR MEDICIÓN

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.5.31.01	INGRESOS POR MEDICION	-	(84,81)	-
4.5.31.01.01	Recuperacion de cartera	-	(84,81)	-

34. INGRESOS VARIOS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.5.90.01	OTROS INGRESOS	(4.166,13)	(2.019,53)	(5.607,64)
4.5.90.01.01	Otros Ingresos	(3.611,03)	(756,30)	(4.285,37)
4.5.90.01.07	Indemnizacion Art. 190	(275,00)	-	-
4.5.90.01.09	Recargo Por Tarjeta de Crédito	(280,10)	(1.263,23)	-
4.5.90.01.11	Diferencias de Cajas	-	-	(1.322,27)

COSTOS Y GASTOS

35. COSTOS DE VENTAS LOCALES:

- **COSTOS DIRECTOS**

La compañía reconoce como costos de ventas directos todo aquel rubro que desembolsa la compañía en la venta de sus productos pero que puedan ser relacionados directamente en la prestación de servicio, el detalle de los costos a continuación:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.1.02.01	MATERIA PIRMA	161.048,50	100.505,05	111.746,72
5.1.02.01.01	Materia Prima General	161.048,50	100.505,05	111.746,72
5.1.02.03	BEBIDAS Y CIGARRILLOS	3.780,50	-	-
5.1.02.03.01	Bebidas Cigarrillos	3.780,50	-	-
5.1.02.05	PRODUCTOS EN PROCESO	70.000,00	5.000,00	-
5.1.02.05.01	Alimentos Procesados	70.000,00	5.000,00	-
5.1.02.07.	PRODUCTOS EN PROCESO I			9.326,96
5.1.02.07.01	PRODUCTOS TERMINADOS	-	-	9.326,96
5.1.02.09	SUMINISTROS	2.999,56	-	-
5.1.02.09.01	Suministros Desechables de Limpieza	2.999,56	-	-
5.1.02.11	MENAJE	150,25	571,41	1.831,19
5.1.02.11.01	Menaje	150,25	571,41	1.831,19
5.1.02.13	MANO DE OBRA	211.470,11	211.232,97	206.734,27
5.1.02.13.01	Sueldo Tiempo Normal	102.705,95	143.404,82	135.791,30
5.1.02.13.03	Sueldo tiempo Extra	48.657,61	4.819,34	8.448,28
5.1.02.13.05	Decimo Tercer Sueldo	13.754,04	16.682,52	15.292,12
5.1.02.13.07	Decimo Cuarto Sueldo	5.270,99	6.821,67	6.210,94
5.1.02.13.09	Aporte Patronal	21.100,20	23.605,38	22.237,13
5.1.02.11311	Fondos de Reserva	13.720,32	10.321,29	14.042,07
5.1.02.13.13	Jubilacion Patronal	541,95	3.366,89	3.991,30
5.1.02.13.15	Vacaciones	3.371,84	1.313,80	162,01
5.1.02.13.17	Indemnizaciones	310,00	-	-
5.1.02.13.19	Eventuales de Planta	1.493,25	-	-
5.1.02.13.21	Deshaucio Laboral	543,96	897,26	559,12
5.1.02.13.23	Bonificación por Finiquito	-	-	-
TOTAL DE COSTOS DIRECTOS		449.448,92	317.309,43	329.639,14

• **COSTOS INDIRECTOS**

La compañía reconoce como costos de ventas indirectos todo aquel rubro que desembolsa la compañía en la venta de sus productos pero que no puedan ser relacionados directamente en la prestación de servicio, el detalle de los costos a continuación:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.1.03.03	PRODUCTOS EN PROCESO I	11.547,99	1.410,45	699,49
5.1.03.03.01	Alimentación Personal	11.547,99	1.410,45	699,49
5.1.03.05	SUMINISTROS I	232,11	-	-
5.1.03.05.01	Suministros Desechables de Limpieza	232,11	-	-
5.1.03.07	MENAJE I	4.541,33	-	990,00
5.1.03.07.01	Menaje General	3.843,54	-	-
5.1.03.07.03	Mantenimeinto Menaje	697,79	-	990,00
5.1.03.09	OTROS	-	552,77	276,61
5.1.03.09.01	AGUA	-	552,77	276,61
5.1.03.11	SERVICIOS I	103.715,84	39.609,45	51.011,70
5.1.03.11.01	Ocasionales I	56.152,65	31.614,94	43.538,50
5.1.03.11.03	Lavandería I	15.563,19	7.994,51	7.473,20
5.1.03.11.05	Almacenaje Productos	32.000,00	-	-
5.1.03.13	OTROS INDIRECTOS	41.082,08	31.990,16	31.277,88
5.1.03.13.01	Alquiler I	17.704,97	17.261,21	21.717,89
5.1.03.13.03	Transporte I	18.465,63	10.528,54	9.209,99
5.1.03.13.05	Fotos Musicos y Decoraciones	4.911,48	4.200,41	350,00
TOTAL DE COSTOS INDIRECTOS		161.119,35	73.562,83	84.255,68

36. GASTOS DE COMPERCIALIZACIÓN

Los gastos de comercialización debido a su naturaleza difícil de identificarlos con los productos para la venta estos se reconocen de manera separada y según su origen. A continuación los gastos de comercialización de la compañía estos se descomponen de la siguiente manera:

• **GASTOS DE MERCADEO Y VENTAS**

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.01.01	PROMOCIONES	1.451,89	-	-
5.3.01.01.01	Degustaciones eventos	4,39	-	-
5.3.01.01.03	Atencion clientes eventos	1.447,50	-	-
5.3.01.03	MARKETING	1.960,88	30.233,92	3.925,80
5.3.01.03.01	Publicidad y Propaganda	1.960,88	30.233,92	3.925,80
5.3.01.03.01	Producciones	-	-	-
TOTAL GASTOS DE MERCADEO Y VENTAS		3.412,77	30.233,92	3.925,80

• **REMUNERACIONES**

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.02.03	GASTO LABORAL QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVA	22.476,25	42.578,98	36.463,74
5.3.02.03.07	Bonificacion Personal	22.471,66	42.578,98	36.463,74
5.3.02.03.09	Almuerzo Personal	4,59	-	-
5.3.02.03.11	Domicilio	-	-	-
5.3.02.05	COMISION VENTAS	18.909,04	6.720,27	11.588,14
5.3.02.05.01	Comision Vendedores	6.631,55	870,00	-
5.3.02.05.03	Comision a terceros	8.832,69	1.289,72	6.277,60
5.3.02.05.05	Comision tarjeta de Credito	3.444,80	1.950,69	1.239,51
5.3.02.05.07	Comision Personal	-	2.609,86	-
5.3.02.05.09	Comisión 1%	-	-	3.221,03
5.3.02.05.11	Comisiones Capitanes	-	-	850,00
TOTAL		41.385,29	49.299,25	48.051,88

• **MOVILIZACIÓN**

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	1.216,24	-	71,62
5.3.07.01.05	Gastos de Movilizacion	1.216,24	-	71,62

• **GESTIÓN**

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.11.01	ATENCIONES SOCIALES	9.011,81	2.493,77	1.320,57
5.3.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)	-	-	1.320,57
5.3.11.01.05	Gastos de Gestion y Viaje	9.011,81	2.493,77	-

• **OTROS GASTOS**

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.21.01	OTROS GASTOS	933,31	-	4.948,44
5.3.21.01.01	Cuentas Incobrables	933,31	-	4.948,44

37. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La compañía reconoce todas las erogaciones incurridas que sean distintas del área comercial. Las partidas que se agrupan bajo este rubro abarcan el siguiente detalle:

• **REMUNERACIONES**

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	5,08	-	-
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	5,08	-	-
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	29,67	-	-
5.4.01.05.05	Vacaciones	29,67	-	-
5.4.01.07	OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	2.662,72	2.006,09	1.266,03
5.4.01.07.01	Refrigerios y alimentacion	270,38	89,08	19,60
5.4.01.07.03	Medicina Preventiva	1.727,85	1.689,71	1.246,43
5.4.01.07.05	Uniformes	265,32	80,00	-
5.4.01.07.07	Afiliaciones y Renovaciones Comisariato	399,17	147,30	-
TOTAL		2.697,47	2.006,09	1.266,03

• **SERVICIOS**

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS N/	8.600,00	3.530,12	15.831,34
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	4.500,00	638,45	130,00
5.4.03.01.07	Capacitaciones	100,00	-	-
5.4.03.01.09	Asesorias	4.000,00	2.891,67	15.701,34
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	729,99	1.528,99	14.686,90
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	205,00	-	-
5.4.03.03.03	Gastos legales	-	67,87	89,31
5.4.03.03.05	Decoraciones y Extras	330,00	1.461,12	2.245,98
5.4.03.03.07	Control Sanitario	156,95	-	242,00
5.4.03.03.09	Correos Courier	38,04	-	260,01
5.4.03.03.11	Gastos incurridos para Eventos	-	-	11.849,60
5.3.03.05	SEGUROS	1.504,65	1.594,13	1.797,27
5.3.03.05.01	Seguro de Personas	1.504,65	1.594,13	1.797,27
5.4.03.07	SERVICIOS PUBLICOS	23.220,54	20.509,07	18.791,43
5.4.03.07.01	Agua Luz	9.700,20	7.429,84	8.026,09
5.4.03.07.05	Telefono convencional	5.197,87	3.808,89	3.832,59
5.4.03.07.07	Telefono Celular	765,00	26,10	-
5.4.03.07.09	Internet	5.213,33	5.960,00	4.747,00
5.4.03.07.11	Gas	2.344,14	3.284,24	2.185,75
TOTAL		34.055,18	27.162,31	51.106,94

• **ARRENDAMIENTOS**

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO	42.006,83	39.299,08	38.340,00
5.4.05.01.03	Arriendos a Sociedades	41.086,23	39.299,08	38.340,00
5.4.05.01.05	Alicuota de Arrendamiento	920,60	-	-

• **MANTENIMIENTO**

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	15.617,28	17.608,10	13.147,77
5.4.09.03.01	Mantenimiento Locales	6.757,36	6.443,96	5.994,52
5.4.09.03.03	Mantenimiento Eq de Computaciòn, Oficina	617,00	1.195,20	535,71
5.4.09.03.05	Mantenimeinto Vehículos	2.257,80	-	3.246,71
5.4.09.03.07	Material de Ferreteria y otros	2.283,46	2.624,58	801,30
5.4.09.03.09	Combustibles	2.520,67	2.048,19	1.698,46
5.4.09.03.11	Mantenimiento Equipos Industriales	1.180,99	5.296,17	871,07

• **SUMINISTROS**

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	1.976,53	1.996,45	1.738,35
5.4.13.01.01	Papeleria Y Suministros de Oficina	1.976,53	1.996,45	1.723,95
5.4.13.01.03	Materiales	-	-	14,40
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	916,94	14,02	-
5.4.13.03.01	Materiales de Limpieza	916,94	14,02	-
TOTAL		2.893,47	2.010,47	1.738,35

• **IMPUESTOS**

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	1.311,81	368,50	2.947,72
5.4.15.01.01	Patente Comercial	22,70	-	-
5.4.15.01.03	1.5 por mil de Activos Fijos	300,74	145,11	146,00
5.4.15.01.05	Tasa de Establecimientos	62,00	-	-
5.4.15.01.15	Superintendencia de Compañías	211,11	223,39	191,48
5.4.15.01.17	Permisos y Registros de Marcas	695,26	-	-
5.4.15.01.19	Contribuciones Varias	20,00	-	-
5.4.15.01.27	Bomberos Sanidad y Otros Permisos	-	-	405,12
5.4.15.01.33	Gasto proporcional IVA	-	-	2.205,12
5.4.15.03	NO DEDUCIBLES	7.051,41	4.497,86	1.834,31
5.4.15.03.01	Intereses	221,74	169,44	308,07
5.4.15.03.03	Multas	264,59	427,62	190,02
5.4.15.03.05	Retenciones Asumidas	113,18	130,64	77,84
5.4.15.03.07	Gasto Iva	-	993,06	-
5.4.15.03.09	Diferencias de Cajas	62,99	-	-
5.4.15.03.11	Compras Años Anteriores	6.388,91	422,71	-
5.4.15.03.13	Compras y Gastos no deducibles sin sustento	-	2.354,39	1.258,38
5.4.15.03	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	793,14	105,92
5.4.15.03.01	Gastos impuestos diferidos	-	793,14	105,92
TOTAL DE IMPUESTOS		8.363,22	5.659,50	4.887,95

• **DEPRECIACIONES**

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.17.01	NO ACELERADA	14.198,47	12.290,49	39.021,75
5.4.17.01.05	Equipos Industriales	465,00	277,72	334,78
5.4.17.01.07	Moviliario de Eventos	195,08	-	-
5.4.17.01.09	Equipos de Oficina	212,93	-	-
5.4.17.01.11	Equipo de Computo	952,94	412,83	589,02
5.4.17.01.13	Muebles y Enseres Oficina	1.014,60	242,03	242,03
5.4.17.01.15	Menaje	11.357,92	11.357,91	37.855,92

• **AMORTIZACIONES**

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.19.01	AMORTIZACIONES	558,05	669,72	-
5.4.19.01.01	Amortizacion Software	558,05	669,72	-

38. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CUENTA	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.5.01.01	INTERESES	1.049,26	2.689,25	558,68
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	5,99	-	27,10
5.5.01.01.03	Gastos Aplicación NIFFS	-	2.120,54	12,86
5.5.01.01.05	Comisiones y Gastos Bancarios	1.043,27	568,71	-
5.5.01.01.07	Diners Club	-	-	518,72

39. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

40. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.