

ALIMENTOS Y SERVICIOS PLATOS DANROV CIA. LTDA.2012

ESTADO DE SITUACIÓN: DICIEMBRE - 2012

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	PARCIAL	T O T A L	% A/V
	ACTIVO		36,712.84	100.00
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		21,753.79	59.25
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5,500.41		14.98
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	14,745.95		40.17
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,186.68		3.23
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	320.75		0.87
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		14,959.05	40.75
1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO	8,728.85		23.78
1.02.10.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	6,230.20		16.97
	PASIVO Y PATRIMONIO NETO		-36,712.84	-100.00
2.	PASIVO		-26,367.87	-71.82
2.01.	PASIVO CORRIENTE		-26,367.87	-71.82
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PRO	-18,467.64		-50.30
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLI	-2,591.77		-7.06
2.01.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-4,780.21		-13.02
2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	-526.25		-1.43
2.01.14.	OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR COR	-2.00		-0.01
3.	PATRIMONIO NETO		-10,000.00	-27.24
3.01.	CAPITAL		-10,000.00	-27.24
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-10,000.00		-27.24
	RESULTADO DEL PERIODO:		344.97 CR	-0.94

Aprobado

Revisado

Elaborado

ALIMENTOS Y SERVICIOS PLATOS DANROV CIA. LTDA.2012

ESTADO DE RESULTADOS: DICIEMBRE - 2012

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	MENSUAL	T O T A L	% A/V
	TOTAL INGRESOS	-14,631.96	-34,123.91	-100.00
4.	INGRESOS	-14,631.96	-34,123.91	-100.00
4.01.	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (-14,632.34	-34,116.44	-99.98
4.01.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	-14,632.34	-34,116.44	-99.98
4.03.	OTROS INGRESOS	0.38	-7.47	-0.02
4.03.05.	OTRAS RENTAS	0.38	-7.47	-0.02
	TOTAL EGRESOS	11,750.06	33,778.94	98.99
5.	COSTOS	8,540.17	21,167.58	62.03
5.03.	COSTOS DE PRODUCCION	2,068.34	5,288.66	15.50
5.03.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC	1,261.73	3,548.49	10.40
5.03.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCL	153.30	435.34	1.28
5.03.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	255.05	742.21	2.18
5.03.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	149.18	0.44
5.03.15.	TRANSPORTE	0.00	15.18	0.04
5.03.21.	DEPRECIACIONES	43.76	43.76	0.13
5.03.22.	AMORTIZACIONES	354.50	354.50	1.04
5.04.	COSTO DE VENTAS (INVENTARIO PERMANE	6,471.83	15,878.92	46.53
5.04.01.	COSTO DE VENTAS	6,471.83	15,878.92	46.53
6.	GASTOS	3,209.89	12,611.36	36.96
6.01.	GASTOS DE VENTAS	705.60	2,477.67	7.26
6.01.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	356.30	1.04
6.01.11.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	10.00	30.16	0.09
6.01.15.	TRANSPORTE	0.00	6.00	0.02
6.01.18.	SERVICIOS VARIOS	146.95	504.99	1.48
6.01.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	338.00	0.99
6.01.21.	DEPRECIACIONES	93.33	101.31	0.30
6.01.22.	AMORTIZACIONES (AMORTIZACIONES TANG	444.99	593.32	1.74
6.01.27.	OTROS GASTOS	0.00	470.80	1.38
6.01.28.	GASTOS GENERALES	10.33	76.79	0.23

ALIMENTOS Y SERVICIOS PLATOS DANROV CIA. LTDA.2012

ESTADO DE RESULTADOS: DICIEMBRE - 2012

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	MENSUAL	TOTAL	% A/V
6.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,962.25	9,261.53	27.14
6.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC	1,500.00	7,000.00	20.51
6.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCL	182.25	911.25	2.67
6.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	260.50	1,215.67	3.56
6.02.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	19.50	134.61	0.39
6.03.	GASTOS FINANCIEROS	0.00	1.60	0.00
6.03.05.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00	1.60	0.00
6.11.	GASTOS NO OPERACIONALES	182.08	510.60	1.50
6.11.01.	GASTOS NO OPERACIONALES	182.08	510.60	1.50
6.12.	GASTOS IMPUESTO Y PARTICIPACION	359.96	359.96	1.05
6.12.01.	GASTO IMPUESTO Y PARTICIPACION	359.96	359.96	1.05
	RESULTADO DEL PERIODO:	2,881.90 CR	344.97 CR	1.01

Aprobado

Revisado

Elaborado

ALIMENTOS Y SERVICIOS PLATOS DANROV CIA. LTDA.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALIMENTOS Y SERVICIOS PLATOS DANROV CIA. LTDA. es una Compañía anónima constituida en el Ecuador, su domicilio principal es De Los Cerezos Lote 12 y Av. Galo Plaza Lasso y su actividad principal es la prestación de servicios complementarios de alimentación.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Inventarios - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.5 Propiedades y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Instalaciones y adecuaciones	10
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de computación	3

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Activos intangibles

2.6.1 Activos intangibles adquiridos de forma separada - Los activos intangibles adquiridos de forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.6.2 Método de amortización y vidas útiles - La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y métodos de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del período a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado.

Se estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la Compañía son igual a cero.

La compañía mantiene principalmente licencias de software adquiridas que se amortizan según el derecho contractual en un período de 1 a 3 años.

2.6.3 Impuestos - 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán 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.

2.7 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 que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.8.1 La Compañía como arrendatario - La Compañía mantiene solamente contratos de arrendamiento operativo. Los alquileres por pagar bajo arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que sean incurridos.

Los alquileres pagados por anticipado se registran como otros activos y se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10 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 el que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 29 del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 29 del 2013.