

15.000 K

**JULIEQUIL S.A.**

**INFORME DEFINITIVO**

**AUDITORIA EXTERNA**

**AÑO 2008**

## ÍNDICE

<b>CONTENIDO:</b>	<b>Páginas</b>
• Dictamen del Auditor Independiente,	1
• Estado de Situación Financiera,	2
• Estado de Resultados,	3
• Estado de Situación Comparativo	4
• Estado de Flujo de Efectivo,	5
• Estado de Evolución del Patrimonio,	6
• Notas a los Estados Financieros.	7 - 14

## INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

### A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS DE JULIEQUIL S.A.

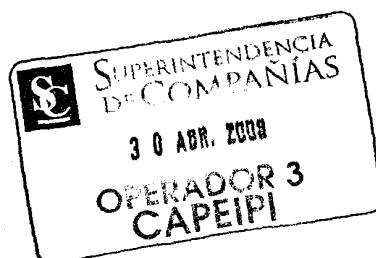
1. He auditado los siguientes Estados Financieros: estado de situación financiera, estado de resultados, estado de flujo de efectivo y estado de evolución del patrimonio que se adjuntan de JULIEQUIL S.A. al 31 de Diciembre del 2008 con sus respectivos anexos. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en mi auditoría.
2. He realizado mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también una evaluación y cumplimiento tanto de los principios de contabilidad utilizados, de las normas ecuatorianas de contabilidad (N.E.C.), de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión los estados financieros presentan de forma razonable todos los aspectos significativos de la posición financiera de la compañía JULIEQUIL S.A. al 31 de Diciembre del 2008 de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados (P. C. G. A.) en el Ecuador.
4. Como se menciona ampliamente en el literal a) de la nota Nº 2 a los estados financieros, la compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) las cuales podrían diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera, según resolución N.- 08.G.DSC.010 de la superintendencia de compañías, el 01 de enero del 2012 se debe aplicar las NIIF, en tal virtud se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto se debe elaborar y presentar los estados financieros con observancia a las Normas Internacionales de Información financiera a partir del año 2011.
5. Las cifras presentadas al 31 de Diciembre del 2007 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
6. Respecto del impuesto a la renta, declaraciones del IVA retenciones en la fuente y otros impuestos fiscales, la empresa cumple correctamente con estas obligaciones.
7. Adicionalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todos las leyes ecuatorianas con respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Quito, 28 de abril de 2009

Atentamente,



Lcdo. Luis Santander  
R.N.A.E. 0235



**JULIEQUIL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

	<u>NOTAS</u>
<b>ACTIVOS</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	
Caja y Equivalentes de Caja	3 83.214
Cuentas por Cobrar	4 20.841
Otras Cuentas por Cobrar	5 84.422
Inventarios	6 56.960
Pagos Anticipados	7 203.699
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>449.136</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	8
Bienes	405.707
(-) Depreciación Acumulada	-219.881
<b>Propiedad Planta y Equipo Neto</b>	<b>185.826</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	
Activo diferido	9 133.498
Garantías Permanentes	10 2.906
<b>Total deposito en garantia</b>	<b>136.404</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>771.366</b>
<b>PASIVOS</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
Proveedores	11 175.793
Gastos Acumulados por Pagar	12 114.398
Obligaciones Fiscales	13 123.542
Otras Cuentas por Pagar	14 109.045
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>522.778</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>522.778</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital Social	800
Reserva Legal	12.350
Utilidad del Ejercicio	21 235.438
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>248.588</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>771.366</b>

Ver Notas a los Estados Financieros

**JULIEQUIL S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

---

<b>NOTAS</b>		
<b>VENTAS</b>	<b>15</b>	<b>2.530.213</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>	<b>16</b>	<b>1.956.676</b>
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b><u>573.537</u></b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
(-) Gastos de Ventas	17	88.293
(-) Gastos de Administración	18	92.059
<b>UTILIDAD DE OPERACIONES</b>		<b><u>393.185</u></b>
<b>(+ -)INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES:</b>		
Egresos no Operacionales	19	13.499
Ingresos no Operacionales	20	3.710
<b>UTILIDAD ANTES DE PART. LABORAL E IMPUESTOS</b>		<b><u>383.396</u></b>
(-)15% Participación Laboral	21	63.857
(-) 25% Impuesto a la Renta	21	84.100
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b><u>235.438</u></b>

---

Ver Notas a los Estados Financieros

**JULIEQUIL S.A**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

<b>ACTIVOS</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>VARIACIÓN</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y Equivalentes de Caja	61.628	83.214	21.586
Cuentas y Documentos por Cobrar	31.048	20.841	-10.207
Otras cuentas por cobrar	58.155	84.422	26.267
Inventarios	44.772	56.960	12.188
Pagos Anticipados	107.091	203.699	96.608
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>302.694</b>	<b>449.136</b>	<b>146.442</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Maquinaria y Equipo Restaurante	204.424	204.424	0
Muebles y Enseres Restaurante	70.280	70.280	0
Maquinaria y Equipo de Oficina	2.131	2.131	0
Muebles y Enseres de Oficina	2.480	4.562	2.082
Equipos de Computación	57.382	64.131	6.749
Rotulación	4.965	4.965	0
Vehículos	55.214	55.214	0
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>396.876</b>	<b>405.707</b>	<b>8.831</b>
Depreciación acumulada	-177.135	-219.881	-42.746
<b>Propiedad Planta y Equipo Neto</b>	<b>219.741</b>	<b>185.826</b>	<b>-33.915</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Activo Diferido	393.806	271.852	-121.954
Amortización Acumulada	-211.514	-138.354	73.160
Garantías Permanentes	2.666	2.906	240
<b>Total Otros Activos</b>	<b>184.958</b>	<b>136.404</b>	<b>-48.555</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>707.393</b>	<b>771.366</b>	<b>63.973</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Proveedores	70.417	175.793	105.376
Gastos Acumulados por Pagar	78.127	114.398	36.271
Obligaciones Fiscales	111.165	123.542	12.377
Otras cuentas por Pagar	163.003	109.045	-53.958
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>422.712</b>	<b>522.778</b>	<b>100.066</b>
<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>			
Cuentas por Pagar L/P	75.177	0	-75.177
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>497.889</b>	<b>522.778</b>	<b>24.889</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	800	800	0
Reserva Legal	12.350	12.350	0
Utilidad del Ejercicio 2007	196.354	0	-196.354
Utilidad del Ejercicio 2008	0	235.438	235.438
<b>Patrimonio de los socios</b>	<b>209.504</b>	<b>248.588</b>	<b>39.084</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>707.393</b>	<b>771.366</b>	<b>63.973</b>

**JULIEQUIL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

**FLUJO DE CAJA DE EXPLOTACIÓN**

Utilidad del Ejercicio	383.395
------------------------	---------

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA PROVISTA DE EXPLOTACIÓN**

Depreciación Acumulada	42.746
Amortización Acumulada	-73.160
• Impuesto a la renta 2008	-84.100
Participación Trabajadores	<u>-63.857</u>
<b>TOTAL</b>	<b>-178.371</b>

**CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

Cuentas y Documentos por Cobrar	10.207
Otras Cuentas por Cobrar	-26.267
Inventario	-12.188
Pagos Anticipados	-96.608
Garantías Permanentes	-240
Proveedores	105.376
Gastos Acumulados por Pagar	36.271
Obligaciones Fiscales	12.377
Otras Cuentas por Pagar	-53.958
Pago de Dividendos	-196.354
<b>TOTAL</b>	<b>-221.384</b>

CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	<b>-16.360</b>
---	----------------

**FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Activo Diferido	121.954
Incremento en Propiedad Planta y Equipo	-8.831
<b>CAJA NETA PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>113.123</b>

**FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Cuentas por Pagar L/P	-75.177
-----------------------	---------

<b>CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-75.177</b>
---	----------------

<b>VARIACIÓN NETA DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>21.586</b>
---	---------------

Caja y Equivalente de Caja al Principio del Año	61.628
---	--------

<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>83.214</b>
---	---------------

**JULIEQUIL S.A.**  
**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

---

**CAPITAL SOCIAL**

Saldo al Inicio	800
Movimiento del año	0
<b>TOTAL</b>	<b><u>800</u></b>

**RESERVA LEGAL**

Saldo al Inicio	12.350
Movimiento del año	0
<b>TOTAL</b>	<b><u>12.350</u></b>

**UTILIDAD EJERCICIO 2007**

Saldo al Inicio	196.354
Pago Dividendos Ejercicio 2007	-196.354
<b>TOTAL</b>	<b><u>0</u></b>

**RESUMEN DE MOVIMIENTO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

---

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:**

Saldo al comienzo del año	209.504
Utilidad ejercicio 2008	235.438
Pago de Dividendos	-196.354
<b>SALDO AL FIN DEL AÑO</b>	<b><u>248.588</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

**NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO**

La compañía se constituyó como JULIEQUIL S.A. el 30 de Enero del 2003 su objeto social es la explotación de negocios del ramo gastronómico; el capital social es de US \$ 800,00

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la superintendencia de compañías y concuerdan en sus aspectos más importantes con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

**NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS**

**a) Base de Presentación.-**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan, sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE. En tal virtud y en congruencia con la tendencia mundial la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución N° 08 G. DSC.010 estableció que a partir de enero del 2012 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, esta resolución considera al año 2011 como período de transición, por lo que la compañía debe elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del año 2011.

**b) Preparación de los Estados Financieros.-**

Los registros contables de la compañía en los que se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares estadounidenses a partir del primero de abril del año 2000.

**c) Ingresos y Costos..**

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a las facturas las cuales son emitidas al momento de realizar las ventas a los clientes y los costos se registran con base en las facturas emitidas por los proveedores.

**d) Inventarios.-**

Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición y no exceden a los valores de mercado.

e) **Propiedad Planta y Equipo.-**

1. Los bienes de propiedad planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2007 más las adiciones del ejercicio económico 2008 al costo. Los cargos por depreciación se hacen a los resultados del ejercicio en base al método de línea recta y las depreciaciones han sido determinadas a base del sistema legal de acuerdo a la vida útil restante de los bienes y a las normas vigentes del país.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>TASAS</u></b>
Edificios	5%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y Enseres	20%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

**NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Caja Chica Administración	750
Caja chica Compras Restaurante	800
Caja chica Mantenimientos	500
Caja Chica Administración Local	150
Caja Chica Administración Quito	500
Fondo de Cambios-Caja Restaurante	250
Fondo de Cambios-Caja Bar	800
Fondo de Préstamos de Empleados	25.587
Banco de Guayaquil #1482793	18.396
Banco del Pacifico #4414195	19.376
Banco del Pichincha #420016610	16.105
Banco Internacional #62901-9	
<b>TOTAL</b>	<b>83.214</b>

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Ctas. Por Cobrar TC American Express	1.607
Ctas. Por Cobrar TC Diners	5.918
Ctas. Por Cobrar TC Visa	5.444
Ctas. Por Cobrar TC Mastercard	4.397
Ctas. Por Cobrar Clientes Varios	3.475
<b>TOTAL</b>	<b>20.841</b>

**NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Anticipo a proveedores	1.800
Ctas. Por Cobrar Empleados Administración	22.313
Ctas. Por Cobrar Empleados A	18
Ctas. Por Cobrar Empleados B	354
Ctas. Por Cobrar Empleados C	619
Ctas. Por Cobrar Empleados E	11
Ctas. Por Cobrar Empleados L	30
Ctas. Por Cobrar Empleados M	36
Ctas. Por Cobrar Empleados N	12
Ctas. Por Cobrar Empleados O	4
Ctas. Por Cobrar Empleados P	164
Ctas. Por Cobrar Empleados R	3
Ctas. Por Cobrar Empleados S	6
Ctas. Por Cobrar Empleados T	41
Ctas. Por Cobrar Empleados Z	7
Ctas. Por Liquidar	833
Ctas. Por Cobrar Coop. Publicitaria	1.423
*Ctas. Por Cobrar RP	30.174
*Ctas. Por Cobrar FPC	26.574
<b>TOTAL</b>	<b>84.422</b>

\* Estas son cuentas pendientes de cobro a los accionistas generadas en el periodo 2008

**NOTA 6. INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Inventario de Comida	21.097
Inventario de Bebidas	14.786
Inventario de Papelería	4.086
Inventario de Vajilla	13.504
Inventario Boutique	1.935
Inventario Utiles de Limpieza-Juliecom	784
Inventario Uniformes	768
<b>TOTAL</b>	<b><u>56.960</u></b>

**NOTA 7. PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Gastos Anticipados-Entrenamiento	18.612
Dividendos Anticipados	100.000
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	8.566
Crédito Tributario a Favor de la Empresa Ret. Terceros	9.746
Crédito Tributario a Favor de la Empresa Anticipo Impo 2008	19.710
Crédito Tributario a Favor de la Empresa Impo. Divid 2008	25.000
Crédito Tributario a Favor de la Empresa Impo Renta 2008	22.065
<b>TOTAL</b>	<b><u>203.699</u></b>

**NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Saldo Inicial	219.741
Incrementos	8.831
Depreciación del período	-42.746
<b>TOTAL</b>	<b><u>185.826</u></b>

**COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

ACTIVO	SALDO AL 31-DIC-07	AUMENTOS	SALDOS AL 31-DIC-08
Maquinarias y Equipo Restaurante	204.424	0	204.424
Muebles y Enseres Restaurante	70.280	0	70.280
Maquinas y Equipos de Oficina	2.131	0	2.131
Muebles y Enseres Oficina	2.480	2.082	4.562
Vehiculos	55.214	0	55.214
Equipos de Computación	57.382	6.749	64.131
Rotulación	4.965	0	4.965
<b>TOTAL</b>	<b>396.876</b>	<b>8.831</b>	<b>405.707</b>

**COMPARATIVO DE DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS**

ACTIVO	SALDO AL 31-DIC-07	AUMENTOS	SALDO AL 31-DIC-08
Dep. Acum. Maq. Equipos Restaurante	79.208	20.442	99.650
Dep. Acum. Mueb. Ens. Restaurante	28.676	7.028	35.704
Dep. Acum. Maq. Equipo de Oficina	636	213	849
Dep. Acum. Muebles de Oficina	565	341	906
Dep. Acum. Vehiculos	13.804	11.043	24.846
Dep. Acum. Equipos Computación	52.801	3.182	55.983
Dep. Acum. Rotulación	1.446	497	1.942
<b>TOTAL</b>	<b>177.135</b>	<b>42.746</b>	<b>219.881</b>

**NOTA 9. ACTIVO DIFERIDO**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Const. Adec. En Propiedades Arrendadas San Marino	271.852
Gastos de Constitución	1.598
Gastos Preoperacionales	76.966
FEE De Apertura Local	40.000
*Amortización Acum. Gtos. Constitución 20%	-1.598
*Amortización Acum. Gtos. Preoperación 20%	-76.966
*Amortización Acum. FEE Apertura 20%	-40.000
Amortización Acum. Propiedades Arrendada San Marino	-138.354
<b>TOTAL</b>	<b><u>133.498</u></b>
 * Anexo amortización Acum. Gtos. Constitución 20%	
Saldo inicial	-1.412
Movimiento del año	-186
<b>Saldo final</b>	<b><u>-1.598</u></b>
 * Anexo amortización Acum. Gtos. Preoperación 20%	
Saldo inicial	-93.030
Movimiento del año	16.064
<b>Saldo final</b>	<b><u>-76.966</u></b>
 * Anexo amortización Acum. FEE Apertura 20%	
Saldo inicial	-44.667
Movimiento del año	4.667
<b>Saldo final</b>	<b><u>-40.000</u></b>

**NOTA 10. GARANTIAS PERMANENTES**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Garantías Permanentes Empresa Electrica Ecuador	1.946
Garantías Permanentes Pacifictel	720
Garantías Permanentes Distr. Marcelo Ordoñez	40
Garantías Permanentes Arriendo Departamento	200
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.906</u></b>

**NOTA 11. PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Ctas. Por Pagar Proveedor A	2.342
Ctas. Por Pagar Proveedor B	890
Ctas. Por Pagar Proveedor C	2.051
Ctas. Por Pagar Proveedor D	2.570
Ctas. Por Pagar Proveedor E	1.564
Ctas. Por Pagar Proveedor F	919
Ctas. Por Pagar Proveedor G	773
Ctas. Por Pagar Proveedor H	235
Ctas. Por Pagar Proveedor I	4.729
Ctas. Por Pagar Proveedor L	834
Ctas. Por Pagar Proveedor M	452
Ctas. Por Pagar Proveedor N	4.829
Ctas. Por Pagar Proveedor O	184
Ctas. Por Pagar Proveedor P	18.145
Ctas. Por Pagar Proveedor S	7.043
Ctas. Por Pagar Proveedor T	78

Ctas. Por Pagar Proveedor V	1.904
Ctas. Por Pagar Proveedor Y	928
Ctas. Por Pagar Proveedor Z	207
Ctas. Por Pagar Proveedores Corporativos	125.117
<b>TOTAL</b>	<b><u>175.793</u></b>

#### NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Gastos Acum. Décimo Tercer Sueldo	2.720
Gastos Acum. Décimo Cuarto Sueldo	15.088
Gastos Acum. Fondos de Reserva	10.188
* Gasto Acum. Utilidades Trabajadores año 2008	63.857
Gastos Acum. Vacaciones	12.796
Gastos Acum. Aporte Patronal IESS	3.248
Gastos Acum. Roles Pendientes AP	6.501
<b>TOTAL</b>	<b><u>114.398</u></b>

#### \* Calculo de la Participación Laboral

Utilidad contable	383.396
(+) Gastos no deducibles	42.319
<b>Base de Cálculo</b>	<b>425.714</b>
Porcentaje de cálculo	15%
<b>Participación Laboral por Pagar</b>	<b>63.857</b>

#### NOTA 13. OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

IVA por Pagar	30.166
Retención IVA por Pagar	2.665
Retenciones en la Fuente	6.327
* Impuestos a la Renta por Pagar	84.100
Impuesto por Pagar 2006	284
<b>TOTAL</b>	<b><u>123.542</u></b>

#### \* Calculo del Impuesto a la Renta

Utilidad contable	383.396
(+) Gastos no deducibles	42.319
(-) Participación empleados	63.857
(-) Otros Gastos Deducibles	25.456
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>336.401</b>
Porcentaje de cálculo	25%
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>84.100</b>

#### NOTA 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Ctas. Por Pagar Retenciones a Empleados	24.717
Ctas. Por Pagar 10% Servicio	6.798
Ctas. Por Pagar Regalías	9.350
Ctas. Por Otras por Pagar	43.595
Ctas. Por Pagar Canjes	24.584
<b>TOTAL</b>	<b><u>109.045</u></b>

**NOTA 15. VENTAS**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Ventas Comidas	1.717.896
Ventas Bebidas	798.254
Ventas Boutique	14.063
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.530.213</u></b>

**NOTA 16. COSTO DE VENTAS**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Costos Primo	836.886
Costo de Venta Papelería	34.552
Costo Mano de Obra	347.446
Otros Costos Personal Operativo	13.358
Costo Director Operaciones	27.154
Costo Gerente Local	110.920
Comisiones Pagadas San Marino	58.027
Mantenimiento San Marino	31.615
Servicios Basicos San Marino	96.608
Comunicaciones	11.714
Arriendo Local San Marino	115.553
Fletes y Movilizaciones San Marino	6.736
Regalías Uso de Marca	125.825
Útiles Cocina y Limpieza	32.355
Otros Costos Operativos	31.944
Otros Costos Administrativos	6.605
Depreciaciones Restaurante	69.377
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.956.676</u></b>

**NOTA 17. GASTOS DE VENTAS**

Al 31 de Diciembre del 2007 esta cuenta incluye lo siguiente:

Gastos de Mercadeo	82.293
FEE Marketing	6.000
<b>TOTAL</b>	<b><u>88.293</u></b>

**NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Gastos Personal Nomina Administración	20.573
Otros Costos Personal Administrativo	2.286
Gasto Personal AP	31.633
Gastos Administrativos Varios	7.351
Mantenimiento de Admnistración	2.987
Honorarios	2.620
Arriendo	2.446
Depreciaciones Oficina	1.247
Amortizaciones	20.917
Impuesto a la Renta Anual	84.100
Participación Trabajadores	63.857
<b>TOTAL</b>	<b><u>240.017</u></b>

**NOTA 19. EGRESOS NO OPERACIONALES**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Gastos Bancarios	7.591
Gastos Intereses Juliecom	5.201
Gastos Intereses y Multas	210
Gastos no Deducibles	497
<b>TOTAL</b>	<b><u>13.499</u></b>

**NOTA 20. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta incluye lo siguiente:

Otros Ingresos Operativos	2.042
Otros Ingresos no Operacionales	1.667
<b>TOTAL</b>	<b><u>3.710</u></b>

**NOTA 21. CÁLCULO DE LA UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LOS ACCIONISTAS**

Utilidad del ejercicio	383.396
(+) Gastos no deducibles	42.319
<b>Utilidad Gravable para Participación empleados e Impuesto a la Renta</b>	<b><u>425.714</u></b>
Participacióm empleados 15%	63.857
(-) Otros Gastos Deducibles	25.456
Impuesto a la renta 25%	84.100
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b><u>235.438</u></b>