

La Tablita Group Cia. Ltda

**Estados Financieros
Con el Informe de los Auditores Externos**

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2012 y 2011

La Tablita Group Cia. Ltda.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2012 y 2011

Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultados Integrales	5
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Socios de
La Tablita Group Cia. Ltda.

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **La Tablita Group Cia. Ltda.**, al 31 de Diciembre de 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros a fin de diseñar procedimientos de

preparación y presentación razonable de sus estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **La Tablita Group Cia. Ltda.**, al 31 de Diciembre de 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas internacionales de información financiera.

Énfasis

5. Como se indica en la *Nota 5*, los estados financieros correspondientes al año terminado al 31 de Diciembre de 2012 corresponden al primer paquete completo de estados financieros que la Compañía ha preparado aplicando Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de Diciembre de 2011 y al 1 de Enero de 2011 las que han sido preparadas siguiendo los procedimientos de la NIIF 1: “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”

Romero & Asociados

SC - RNAE No.056

Sandra Merizalde

Sandra Merizalde - Socia

RNC No. 22019

22 de Marzo de 2013

Quito, Ecuador

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2012
Expresados en US Dólares

		Al 31 de diciembre de		Al 1 de enero de
Notas	2012	2011	2011	
Activos				
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	886,074.31	140,199.68	232,903.89
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	8	206,429.13	141,312.71	203,182.47
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9	2,565.93	2,464.00	-
Impuestos por cobrar	10	114,497.82	-	45,524.65
Inventarios, neto	11	514,241.77	346,729.40	202,553.59
Total activos corrientes		1,723,808.96	630,705.80	684,164.60
Activos no corrientes:				
Otras cuentas por cobrar largo plazo	12	295,203.12	194,940.40	32,152.88
Propiedad, Planta y Equipo, neto	13	2,260,092.85	1,911,146.39	1,286,665.20
Activo por impuesto diferido, neto		-	3,104.82	3,104.82
Total activos no corrientes		2,555,295.97	2,109,191.61	1,321,922.90
Total activos		4,279,104.94	2,739,897.41	2,006,087.50


Jenny Haro Fiallos
Gerente General


Diego Vilema
Contador General

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

		Al 31 de diciembre de		Al 1 de enero de
Notas	2012	2011	2011	
Pasivos y patrimonio				
Pasivos corrientes:				
Obligaciones financieras	14	(34,581.55)	(307,074.82)	(250,890.15)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	15	(2,953,009.77)	(1,497,684.75)	(911,083.36)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	16	(13,393.04)	(21,268.67)	-
Provisiones	17	(244,706.53)	(129,952.79)	(68,958.15)
Impuestos por pagar	10	(368,828.95)	(202,632.64)	(250,610.97)
Total pasivos corrientes		(3,614,519.84)	(2,158,613.68)	(1,481,542.64)
Pasivos no corrientes:				
Obligaciones por beneficio post empleo	18	(132,942.33)	(84,207.08)	(60,959.07)
Total pasivos		(3,747,462.17)	(2,242,820.76)	(1,542,501.71)
Patrimonio:				
Capital	20	(180,000.00)	(180,000.00)	(100,000.00)
Reservas		(57,568.14)	(57,568.14)	(40,652.74)
Resultados acumulados Adopción NIIF primera vez		10,394.39	10,394.40	10,394.40
Resultados acumulados		(304,469.02)	(269,902.92)	(333,327.46)
Total patrimonio		(531,642.77)	(497,076.66)	(463,585.80)
Total pasivos y patrimonio		(4,279,104.94)	(2,739,897.41)	(2,006,087.50)



Jenny Haro Fiallos
Gerente General



Diego Vilema
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

	Nota	2012	2011
Ingresos de actividades ordinarias	21	(17,381,590.54)	(13,750,602.69)
Costo de ventas		8,565,469.12	6,796,256.87
Utilidad bruta		<u>(8,816,121.43)</u>	<u>(6,954,345.82)</u>
Ingresos y gastos operativos:			
Gastos de administración	22	1,080,743.87	1,657,521.66
Gastos de venta	23	7,190,899.14	4,862,137.60
		<u>8,271,643.01</u>	<u>6,519,659.26</u>
Utilidad en operación		(544,478.42)	(434,686.56)
Ingresos financieros	21	(811.47)	(241.39)
Costos financieros		50,106.93	28,584.99
Utilidad antes de impuesto a la renta		(495,182.96)	(406,342.96)
Impuesto a la renta corriente	19	125,938.72	119,524.66
Impuesto diferido		-	-
Utilidad neta del año		<u>(369,244.24)</u>	<u>(286,818.30)</u>
Otro resultado integral del año:			
(Pérdidas) ganancias actuariales		-	-
Resultados integrales del año, neto de impuestos		<u>(369,244.24)</u>	<u>(286,818.30)</u>



Jenny Haro Fiallos
Gerente General



Diego Vilema
Contador General

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Estado de cambios en el patrimonio neto

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

	Resultados acumulados						
	Capital emitido	Ajustes de primera adopción	Reserva facultativa	Reserva Legal	Reinversión Utilidades	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero de 2011	(100,000.00)	-	(21,745.95)	(18,906.79)	(80,000.00)	(253,327.46)	(473,980.20)
Más:							
Ajuste por primera adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.	-	10,394.40	-	-	-	-	10,394.40
Saldo al 1 de enero de 2011	(100,000.00)	10,394.40	(21,745.95)	(18,906.79)	(80,000.00)	(253,327.46)	(463,585.80)
Más (menos):							
Capitalización	(80,000.00)	-	-	-	80,000.00	-	-
Apropiación a reserva legal de las utilidades del año 2011	-	-	-	(16,915.40)	-	16,915.40	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	253,327.46	253,327.46
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	(286,818.32)	(286,818.32)
Saldo al 31 de diciembre de 2011	(180,000.00)	10,394.40	(21,745.95)	(35,822.19)	-	(269,902.92)	(497,076.66)
Más (menos):							
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	321,392.56	321,392.56
Utilidad neta	-	-	-	-	-	(369,244.24)	(369,244.24)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	(180,000.00)	10,394.40	(21,745.95)	(35,822.19)	-	(304,469.03)	(531,642.77)


 Jenny Maro Fiallos
 Gerente General


 Diego Vilema
 Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Al 31 de diciembre de	
	2012	2011
Flujos de efectivo netos de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	495,182.96	406,342.96
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación		
Depreciaciones	267,618.23	193,792.63
Provisión por jubilación patronal y desahucio	48,735.25	23,248.01
Castigo de cuentas por cobrar	32,738.90	-
Variación en capital de trabajo		
Variación de activos – (aumento) disminución		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	(65,116.42)	61,869.76
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	(32,840.83)	(2,464.00)
Impuestos por cobrar	(114,497.82)	45,524.65
Inventarios	(167,512.36)	(144,175.82)
Cuentas por cobrar largo plazo	(100,262.72)	(162,787.52)
Variación de pasivos – aumento (disminución)		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	1,455,325.01	586,601.39
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(7,875.63)	21,268.67
Provisiones	114,753.74	60,994.64
Impuestos por pagar	163,337.42	(47,978.33)
Impuesto a la renta pagado	(125,938.72)	(119,524.66)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación	1,966,505.59	922,712.38
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a maquinaria, muebles y equipo	(616,564.70)	(818,273.82)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(616,564.70)	(818,273.82)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	(331,573.31)	(253,327.44)
Obligaciones financieras	(272,493.27)	56,184.67
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	(604,066.58)	(197,142.77)
Incremento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	745,874.62	(92,704.21)
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio	140,199.68	232,903.89
Saldo al final	886,074.30	140,199.68



Jenny Haro Fiallos
Gerente General



Diego Vilema
Contador General

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

1. OPERACIONES

La Tablita Group. Cía. Ltda. se constituyó en el Ecuador con fecha 16 de julio de 2004, y está inscrita en el registro mercantil con fecha 20 de agosto de 2004. Su actividad principal es la venta de carnes al carbón en patios de comidas y restaurantes.

Sus oficinas principales están ubicadas en la calle Manuel Ambrossi E3, lote 10 y pasaje 2; en el año 2011 cerró operaciones con 23 locales a nivel nacional. En el año 2012 se inauguran cuatro nuevos locales, llegando a cerrar operaciones con 27 locales.

Los Socios de la empresa son personas naturales. Cada uno de ellos tiene el 50% de participación.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios y prácticas contables generalmente aceptadas en Ecuador (PCGA Ecuador). Estos estados financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales y el edificio el mismo que fue revaluado.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y las colocaciones a corto plazo que se presentan en el estado de situación financiera denominados como equivalentes al efectivo, son netamente líquidos, sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

b) Instrumentos financieros

Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39 como: (i) activos por préstamos y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicables a la Compañía se describen a continuación:

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Medición posterior

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales (con excepción de aquellos que se reconocen de acuerdo con la NIC 17), otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos. Si la Compañía determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significancia, incluye a ese activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similares, y los evalúa de manera colectiva para determinar si existe deterioro de su valor. Los activos que se evalúan de manera individual para determinar si existe deterioro de su valor, y para los cuales una pérdida por deterioro se reconoce o se sigue reconociendo, no son incluidos en la evaluación de deterioro del valor de manera colectiva. Si existe evidencia objetiva de que ha habido una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas de crédito futuras esperadas y que aún no se hayan producido). El valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados se descuenta a la tasa de interés efectiva original de los activos financieros. Si un préstamo devenga una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor es la tasa de interés efectiva actual.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Los intereses ganados se siguen devengando sobre el importe en libros reducido del activo, utilizando la tasa de interés utilizada para descontar los flujos de efectivo futuros a los fines de medir la pérdida por deterioro del valor. Los intereses ganados se registran como ingreso financiero en el estado de resultados. Los préstamos y la previsión correspondiente se dan de baja cuando no existen expectativas realistas de un recupero futuro y todas las garantías que sobre ellos pudieran existir se efectivizaron o transfirieron la Compañía. Si en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un evento que ocurre después de haberse reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

cuenta de provisión. Si posteriormente se recupera una partida que fue imputada a pérdida, el recuperado se acredita como costo financiero en el estado de resultados.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos según las categorías definidas en la NIC 39 como: (i) pasivos por préstamos y cuentas por pagar.

Medición posterior

Cuentas por pagar

La Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales (acreedores comerciales) y otras cuentas por pagar, sobregiros en cuentas corrientes bancarias, deudas y préstamos que devengan intereses y cuentas por pagar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

c) Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio. Los costos incurridos para llevar cada producto a su ubicación actual y darle su condición actual, forman parte del costo.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y venta.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

d) Propiedad, Planta y Equipo

La maquinaria, muebles y equipo se encuentran valorados al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. El costo de adquisición incluye los costos por préstamos relacionados con proyectos de construcción o instalación a largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

La maquinaria, muebles y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

El edificio se encuentra valorado por el método del revalúo, se ha determinado además su vida útil y su valor residual, datos con los cuales se están considerando la depreciación actual.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

	<u>Años</u>
Edificio	10
Instalaciones	10
Maquinaria y equipos	10
Mobiliario y equipo de oficina	10
Equipos de computación/ Software	3
Vehículos	5

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipo. La Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos, en vista de que al final de su vida útil, normalmente los activos son destruidos de acuerdo a su naturaleza. A excepción del edificio el cual si tiene valor residual establecido por un perito valuador independiente.

Un componente de propiedad, planta y equipo o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

e) Deterioro de activos no financieros

A cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que los locales (unidades generadoras de efectivo) pudieran estar deterioradas en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la Compañía estima el importe recuperable de ese activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondientes a las operaciones continuadas, incluido el deterioro del valor de los inventarios, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado.

Para los activos en general, a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

f) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

g) Obligaciones por beneficios post empleo

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios post empleo, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en resultados.

h) Impuestos

Impuesto a las ganancias corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

Impuesto a las ganancias diferido

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se reversen, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que en este caso son 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

j) Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

4. USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

La preparación de los estados financieros incluye los siguientes criterios y/o estimaciones significativos utilizados por la gerencia:

Estimaciones y suposiciones

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

4. USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (Continuación)

Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

- **Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:**
La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.
- **Estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto:**
La estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto es determinada en base a la antigüedad de las partidas.
- **Vida útil de propiedad, planta y equipo:**
Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.
- **Deterioro del valor de los activos no financieros:**
La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.
- **Impuestos:**
La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

4. USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (Continuación)

- Obligaciones por beneficios post-empleo:

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

El índice de mortalidad se basa en las tablas biométricas de experiencia ecuatoriana publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) según R.O. No. 650 del 28 de agosto de 2002. Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futuros esperados para el país.

Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

5. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

A fin de cumplir con los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF. Para los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios y prácticas contables generalmente aceptadas en Ecuador (PCGA Ecuador).

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

5. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF (Continuación)

Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2012 y con posterioridad, junto con la información comparativa correspondiente al 31 de diciembre de 2011 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, según se describe en la Nota 3 (Resumen de políticas contables significativas). Como parte de la preparación de estos estados financieros, el estado de situación financiera de apertura fue preparado al 1 de enero de 2011.

Esta nota explica los principales ajustes realizados por la Compañía para reexpresar el estado de situación financiera al 1 de enero de 2011 y los estados financieros anteriormente publicados al 31 de diciembre de 2011, y por el ejercicio finalizado en esa fecha, todos ellos preparados de acuerdo con los PCGA Ecuador.

• Exenciones aplicadas

La NIIF 1 le permite a las entidades que adoptan las NIIF por primera vez optar por determinadas exenciones al principio de aplicación retroactiva establecido en ciertas NIIF.

En este sentido, la Compañía ha aplicado las siguientes exenciones previstas en la NIIF 1:

La Compañía ha decidido revelar los siguientes importes en forma prospectiva a partir de la fecha de transición por lo general las NIIF requieren que se revelen los importes correspondientes al período anual actual y los de los 2 períodos anuales anteriores:

- i. el valor presente de la obligación de beneficios definidos y
- ii. pérdidas actuariales en el período de transición, en base a la exención prevista en la NIIF 1.

• Estimaciones

Las estimaciones realizadas al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2011 son coherentes con las estimaciones realizadas para las mismas fechas según los PCGA Ecuador (luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables), salvo para las siguientes partidas en las que la aplicación de los PCGA locales no requirió una estimación:

- i. planes de pensiones y otros beneficios post-empleo

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

5. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF (Continuación)

Las estimaciones realizadas por la Compañía para determinar estos importes según las NIIF reflejan las condiciones existentes al 1 de enero de 2011, la fecha de transición a las NIIF, y al 31 de diciembre de 2011.

A fin de cumplir con la legislación ecuatoriana, la Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF al 1 de enero de 2012. Las normas son aplicadas retrospectivamente en la fecha de transición y se registran todos los ajustes a los activos y pasivos mantenidos bajo los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador contra el rubro “ajustes de primera adopción”, en el patrimonio.

Hasta el año terminado el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. En la preparación de estos estados financieros bajo NIIF, la Compañía ha considerado como fecha de transición el 1 de enero de 2011 y en consecuencia, ha ajustado la información de dicho año de acuerdo con las NIIF.

Las notas explicativas brindan una descripción detallada de las principales diferencias entre los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador y las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF aplicadas por la Compañía y el impacto sobre el patrimonio al 31 diciembre de 2010 y 1 de enero de 2011, y sobre la utilidad neta al 31 de diciembre de 2011, ver Notas en 6.5. Asimismo, como parte del proceso de adopción de NIIF la Compañía identificó algunas reclasificaciones que no se originan de una diferencia entre ambas normativas, por lo que se presentan como reclasificaciones y son explicadas como parte de las notas antes mencionadas.

5.1. Reconciliación del estado de situación financiera

- a) La reconciliación entre el estado de situación financiera bajo los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador y las NIIF al 1 de enero de 2011 (fecha de transición a NIIF) se detalla a continuación:

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

5. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF (Continuación)

	Al 1 de enero de 2011 bajo PCGA Ecuador	Ajustes de primera adopción	Al 1 de enero de 2011 bajo NIIF
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	232,903.89		232,903.89
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	203,182.47		203,182.47
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	-		-
Impuestos por cobrar	45,524.65		45,524.65
Inventarios, neto	202,553.59		202,553.59
Total activos corrientes	684,164.60	-	684,164.60
Activos no corrientes:			
Otras cuentas por cobrar largo plazo	32,152.88		32,152.88
Maquinaria, muebles y equipo, neto	1,207,901.84	78,763.36	1,286,665.20
Activo por impuesto diferido	-	3,104.82	3,104.82
Total activos no corrientes	1,240,054.72	81,868.18	1,321,922.90
Total activos	1,924,219.32	81,868.18	2,006,087.50

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

5. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF (Continuación)

	Al 1 de enero de 2011 bajo PCGA Ecuador	Ajustes primera adopción	Al 1 de enero de 2011 bajo NIIF
Pasivo y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones financieras	(250,890.15)		(250,890.15)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(911,083.36)		(911,083.36)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-		-
Provisiones	(37,654.64)	(31,303.51)	(68,958.15)
Impuestos por pagar	(250,610.97)		(250,610.97)
Total pasivos corrientes	(1,450,239.12)	(31,303.51)	(1,481,542.63)
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones por beneficio post empleo	-	(60,959.07)	(60,959.07)
Total pasivos no corrientes	-	(60,959.07)	(60,959.07)
Total pasivos	(1,450,239.12)	(92,262.58)	(1,542,501.70)
Patrimonio:			
Capital emitido	(100,000.00)		(100,000.00)
Reservas	(40,652.74)		(40,652.74)
Ajustes de primera adopción		10,394.40	10,394.40
Resultados acumulados	(333,327.46)	-	(333,327.46)
Total patrimonio	(473,980.20)	10,394.40	(463,585.80)
Total pasivos y patrimonio	(1,924,219.32)	(81,868.18)	(2,006,087.50)

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

5. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF (Continuación)

- b) La reconciliación de los saldos del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2011 se presenta a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2011 bajo PCGA Ecuador	Ajustes primera adopción	Ajustes por Cambios	Al 31 de diciembre de 2011 bajo NIIF
Activos				
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	140,199.68			140,199.68
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar neto	141,312.71			141,312.71
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	2,464.00			2,464.00
Impuestos por cobrar				-
Inventarios, neto	346,729.40			346,729.40
Total activos corrientes	630,795.80	-	-	630,795.80
Activos no corrientes:				
Otras cuentas por cobrar largo plazo	194,940.40			194,940.40
Maquinaria, muebles y vehículos, neto	1,822,283.11	78,763.36	10,099.92	1,911,146.39
Activo por impuesto diferido	-	3,104.82		3,104.82
Total activos no corrientes	2,017,223.51	81,868.18	10,099.92	2,109,191.61
Total activos	2,647,929.31	81,868.18	10,099.92	2,739,897.41

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

5. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF (Continuación)

	Al 31 de diciembre de 2011 bajo PCGA Ecuador	Ajustes primera adopción	Ajustes por Cambios	Al 31 de diciembre de 2011 bajo NIIF
Pasivo y patrimonio				
Pasivos corrientes:				
Obligaciones financieras	(307,074.82)			(307,074.82)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(1,428,039.69)	(31,303.51)	(38,341.55)	(1,497,684.75)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(21,268.67)			(21,268.67)
Provisiones	(129,952.79)			(129,952.79)
Impuestos por pagar	(202,632.64)			(202,632.64)
Total pasivos corrientes	(2,088,968.61)	(31,303.51)	(38,341.55)	(2,158,613.67)
Pasivos no corrientes:				
Obligaciones por beneficio post empleo		(60,959.07)	(23,248.01)	(84,207.08)
Total pasivos no corrientes	-	(60,959.07)	(23,248.01)	(84,207.08)
Total pasivos	(2,088,968.61)	(92,262.58)	(61,589.56)	(2,242,820.75)
Patrimonio:				
Capital emitido	(180,000.00)			(180,000.00)
Reservas	(57,568.14)			(57,568.14)
Ajustes de primera adopción		10,394.40		10,394.40
Resultados acumulados	(321,392.56)		51,489.64	(269,902.92)
Total patrimonio	(558,960.70)	10,394.40	51,489.64	(497,076.66)
Total pasivos y patrimonio	(2,647,929.31)	(81,868.18)	(10,099.92)	(2,739,897.41)

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

5. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF (Continuación)**5.2 Reconciliación del estado de resultados integral**

a) Una reconciliación entre el estado de resultados integral bajo principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador y las NIIF por el año 2011 se detalla a continuación:

	Por el año terminado al 31 de diciembre de 2011 bajo PCGA Ecuador	Ajustes de primera adopción	Por el año terminado al 31 de diciembre de 2011 bajo NIIF
Ingresos de actividades ordinarias	(13,750,602.69)		(13,750,602.69)
Costo de ventas	6,796,256.87		6,796,256.87
Utilidad bruta	(6,954,345.82)	-	(6,954,345.82)
Ingresos y gastos operativos:			
Ingresos financieros de arrendamientos y otros			-
Gastos de administración	1,657,521.66		1,657,521.66
Gastos de ventas	4,810,647.96	51,489.64	4,862,137.60
Utilidad en operación	(486,176.20)	51,489.64	(434,686.56)
Ingresos financieros	(241.39)		(241.39)
Costos financieros	28,584.99		28,584.99
Utilidad antes del impuesto a la renta	(457,832.60)	51,489.64	(406,342.96)
Impuesto a la renta	119,524.66		119,524.66
Utilidad neta del año	(338,307.94)	51,489.64	(286,818.30)
Otro resultado integral del año:			
(Pérdidas) ganancias actuariales			
Resultados integrales del año, neto de impuestos	(338,307.94)	51,489.64	(286,818.30)

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

5. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF (Continuación)

- b) La reconciliación de la utilidad bajo principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador y las NIIF al 31 de diciembre de 2011 se presenta a continuación:

	Por el año terminado al 31 de diciembre de 2011
	Aumento (disminución) en la utilidad
Utilidad neta según PCGA – Ecuador	<u>(338,307.96)</u>
Adopciones:	
Cambios en la estimación de vidas útiles edificio	(10,099.92)
Provisión de vacaciones	30,705.42
Provisión de desahucio	7,636.13
Provisión de jubilación patronal	<u>23,248.01</u>
Resultado integral del año, neto de impuestos	<u>(286,818.32)</u>

5.3 Reconciliación del estado de cambios en el patrimonio

La reconciliación entre el estado de cambios en el patrimonio según principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y NIIF, al 1 de enero y 31 de diciembre de 2011 se detalla a continuación.

	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011
Total patrimonio según PCGA - Ecuador	<u>(473,980.20)</u>	<u>(558,960.70)</u>
Adopciones:		
Ajuste por impuesto diferido	(3,104.82)	(3,104.82)
Activos Fijos	(78,763.36)	(88,863.28)
Beneficios Empleados	<u>92,262.58</u>	<u>153,852.14</u>
Total patrimonio según NIIF	<u>463,585.80</u>	<u>497,076.66</u>

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

5. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF (Continuación)

5.4 Reconciliación del estado de flujos de efectivo

La transición a las NIIF no tuvo un efecto significativo en la presentación del estado de flujos de efectivo.

5.5 Notas a la reconciliación del estado de situación financiera de patrimonio y estado de resultados integral

a) Ajustes por diferencias entre los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en Ecuador y las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

1) Avalúo de edificio

Se constituye por el incremento en edificio de \$78,763.36, valor que se encuentra sustentado en el estudio actuarial que fue realizado por un perito calificado para tal efecto.

2) Impuestos diferidos

Según PCGA Ecuador, no se reconoce los impuestos diferidos que según NIC 12 debe contabilizarse. La Compañía reconoce los impuestos diferidos originados por los ajustes de primera adopción y que crean diferencias temporarias entre las bases financieras y las bases tributarias.

3) Beneficios de empleados - post empleo

Constituye las obligaciones por beneficios post empleo (jubilación patronal, desahucio y vacaciones) establecidas conforme los parámetros de la Norma Internacional de Contabilidad No.19 por el experto actuarial que determina el costo devengado del beneficio. De acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador la Compañía reconocía un pasivo parcial de dicha obligación.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

Los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero de 2011 se conformaban de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de		Al 1 de enero de		
	2012	2011	2011		
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente	
Activos financieros medidos al valor nominal					
Efectivo y equivalentes de efectivo	886,074.31		140,199.68		232,903.89
Activos financieros medidos al costo amortizado					
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	206,429.13		141,312.71		203,182.47
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	2,565.93		2,464.00		-
Impuestos por cobrar	114,497.82		-		45,524.65
Otras cuentas por cobrar largo plazo		295,203.12		194,940.40	32,152.88
Total activos financieros	1,209,567.19	295,203.12	283,976.39	194,940.40	481,611.01
Pasivos financieros medidos al costo amortizado					
Obligaciones financieras	(34,581.55)		(307,074.82)		(250,890.15)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(2,953,009.77)		(1,497,684.75)		(911,083.36)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(13,393.04)		(21,268.67)		-
Provisiones	(244,706.53)		(129,952.79)		(68,958.15)
Impuestos por pagar	(368,828.95)		(202,632.64)		(250,610.97)
Total pasivos financieros	(3,615,419.84)	-	(2,158,613.68)	-	(1,481,542.64)

El efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar, entidades relacionadas, obligaciones financieras, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se aproximan al valor justo debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

7. EFECTIVO

	31 de diciembre de		1 de enero de
	2012	2011	2011
Caja	20,240.00	16,590.00	11,170.00
Bancos locales	865,834.31	123,609.68	221,733.89
	<u>886,074.31</u>	<u>140,199.68</u>	<u>232,903.89</u>

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero de 2011, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

Deudores comerciales, neto:

	31 de diciembre de					1 de enero de			
	2012		2011			2011			
	Valor bruto	Provisión cuentas dudosas	Valor neto	Valor bruto	Provisión cuentas dudosas	Valor neto	Valor bruto	Provisión cuentas dudosas	Valor neto
Clientes locales	58,267.54		58,267.54	77,432.58		77,432.58	62,694.29		62,694.29
Anticipo a proveedores	7,751.70		7,751.70	18,681.27		18,681.27	108,035.08		108,035.08
Cuentas por cobrar a empleados	21,177.55		21,177.55	3,055.24		3,055.24	8,664.22		8,664.22
Otras cuentas por cobrar	119,232.34		119,232.34	42,143.62		42,143.62	23,788.88		23,788.88
	<u>206,429.13</u>	<u>-</u>	<u>206,429.13</u>	<u>141,312.71</u>	<u>-</u>	<u>141,312.71</u>	<u>203,182.47</u>	<u>-</u>	<u>203,182.47</u>

(1) Cuentas por cobrar con condiciones de vencimiento promedio de hasta 5 a 6 días.

(a) Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero de 2011 la antigüedad del saldo de deudores comerciales por ventas en locales, neto de provisión es como sigue:

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO (Continuación)

	31 de diciembre de						1 de enero de		
	2012			2011			2011		
	No deteriorada	Deteriorada	Total	No deteriorada	Deteriorada	Total	No deteriorada	Deteriorada	Total
Vigente (hasta 30 días)	58,267.54		58,267.54	45,163.86		45,163.86	62,694.29		62,694.29
Vencida									
De 1 a 30 días									
De 31 a 60 días									
De 61 a 90 días									
De 91 a 180 días									
Más de 180 días					32,268.72	32,268.72			
Total cuentas por cobrar	58,267.54	-	58,267.54	45,163.86	32,268.72	77,432.58	62,694.29	-	62,694.29

9. CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Las operaciones entre la Compañía y sus entidades relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía considerando su objeto y condiciones.

a) Saldos y transacciones con compañías relacionadas

a.1) Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero de 2011, las cuentas por cobrar con entidades relacionadas se formaban de la siguiente manera:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Origen de la transacción	Vencimiento	31 de diciembre de		1 de enero de
					2012	2011	2011
SOCIEDAD DE HECHO GLOBAL							
FRANCHISES	Relacionada	Ecuador	Otros	Mas de 180 días	320.37	336.00	-
SOCIEDAD DE HECHO GARCIA & HARO ASOCIADOS	Relacionada	Ecuador	Otros	Mas de 180 días	136.68	-	-
SOCIEDAD DE HECHO TATAR	Relacionada	Ecuador	Otros	Mas de 180 días	2,108.88	2,128.00	-
					2,565.93	2,464.00	-

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

9. CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

b) Administración y alta dirección

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de La Tablita del Tártaro incluyendo a la Gerencia General, así como los socios que la representan, no han participado al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y al 1 de enero de 2011 en transacciones no habituales y/o relevantes.

c) Remuneraciones y compensaciones de la gerencia clave

La gerencia clave son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad, ya sea directa o indirectamente, incluyendo cualquier miembro (sea o no ejecutivo) del consejo de administración u órgano de gobierno equivalente de la entidad. Durante los años 2012 y 2011, los importes reconocidos como gastos de gestión de personal clave, se forman como siguen:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Sueldos fijos	162,600.00	36,100.00
Beneficios no monetarios	-	-
Sueldos variables	8,826.00	8,855.15
Jubilación patronal	14,752.31	2,330.32
Desahucio	13,426.37	2,106.71
Beneficios sociales	28,863.00	7,555.86
Total	<u>228,467.68</u>	<u>56,948.04</u>

(espacio en blanco)

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

10. IMPUESTOS POR COBRAR Y POR PAGAR**Impuestos por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero de 2011, los impuestos por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de		1 de enero de
	2012	2011	2011
Retenciones a favor de la Compañía	114,497.82	-	45,524.65
Saldo al final	114,497.82	-	45,524.65

Impuestos por pagar

Al 31 de diciembre de 2011, 2012, y 1 de enero de 2011 los impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de		1 de enero de
	2012	2011	2011
Impuesto sobre la renta por pagar	(136,119.47)	(32,119.76)	(123,830.29)
Impuesto por pagar Iva y Retención fuente	(232,709.48)	(170,512.88)	(126,780.68)
Saldo al final	(368,828.95)	(202,632.64)	(250,610.97)

11. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero de 2011, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de		1 de enero de
	2012	2011	2011
Inventarios bodega	349,949.70	230,002.19	118,326.27
Inventarios locales	164,292.07	116,727.22	84,227.32
	514,241.77	346,729.40	202,553.59

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

12. OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero de 2011, el saldo otras cuentas por cobrar largo plazo se formaba de la siguiente manera:

	31 de diciembre de		1 de enero de
	2012	2011	2011
GARANTIAS LOCALES	63,851.80	46,152.88	32,152.88
CONCESION LOCALES	231,351.32	148,787.52	-
	295,203.12	194,940.40	32,152.88

13. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (TANGIBLE Y NO TANGIBLE)

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero de 2011, el saldo de maquinaria, muebles y equipos se formaba de la siguiente manera:

	31 de diciembre de						1 de enero de		
	2012			2011			2011		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto
Terreno	116,000.00	-	116,000.00	116,000.00	-	116,000.00	116,000.00	-	116,000.00
Edificios	331,762.49	(68,862.53)	262,899.96	331,762.49	(60,512.57)	271,249.92	331,762.49	(52,162.49)	279,600.00
Instalaciones	1,051,746.18	(204,494.81)	847,251.37	766,942.58	(122,690.90)	644,251.68	382,228.56	(65,386.09)	316,842.47
Muebles y enseres	346,891.09	(70,050.49)	276,840.60	270,403.49	(40,141.63)	230,261.86	131,387.36	(18,539.99)	112,827.37
Maquinaria y equipo Equipos de taller	792,274.88	(210,238.70)	582,036.18	651,571.39	(141,407.54)	510,163.85	416,996.27	(91,226.99)	325,769.28
Equipo de computación	117,947.48	(82,153.40)	35,794.08	94,273.20	(61,061.40)	33,211.80	69,507.01	(42,414.18)	27,092.83
Vehículos	206,567.98	(106,249.60)	100,318.38	144,855.12	(69,796.33)	75,058.79	144,855.12	(41,054.05)	103,801.07
Software	75,885.21	(36,932.94)	38,952.27	46,702.35	(15,753.86)	30,948.49	11,500.00	(6,767.81)	4,732.19
Totales	3,039,075.32	(778,982.47)	2,260,092.85	2,422,510.62	(511,364.23)	1,911,146.39	1,604,236.80	(317,571.60)	1,286,665.2

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

13. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (TANGIBLE Y NO TANGIBLE) (Continuación)

Durante los años 2012 y 2011, el movimiento de la propiedad, planta y equipo fue el siguiente:

	Edificios	Instalaciones	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo Equipos de taller	Equipo de computación	Vehículos	Software	Total
Costo:								
Saldo al 1 de enero de 2011	331,762.49	382,228.56	131,387.36	416,996.27	69,507.01	144,855.12	11,500.00	1,604,237
Adiciones (i)	-	384,714.02	139,016.14	234,575.12	24,766.19	-	35,202.35	818,273.82
Saldo al 31 de diciembre de 2011	331,762.49	766,942.58	270,403.49	651,571.39	94,273.20	144,855.12	46,702.35	2,422,510.62
Adiciones (i)	-	284,803.61	76,487.60	140,703.49	23,674.28	61,712.86	29,182.86	616,564.70
Saldo al 31 de diciembre de 2012	331,762.49	1,051,746.18	346,891.09	792,274.88	117,947.48	206,567.98	75,885.21	30,39,075.32

i) Las adiciones o compras durante los años 2012 y 2011 están relacionadas principalmente con apertura de locales nuevos

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

14. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (TANGIBLE Y NO TANGIBLE) (Continuación)

Durante los años 2012 y 2011, el movimiento de la depreciación de propiedad, planta y equipo fue el siguiente:

	Edificios	Instalaciones	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo Equipos de taller	Equipo de computación	Vehículos	Software	Total
Depreciación								
acumulada:								
Saldo al 1 de enero de								
2011	(52,162.49)	(65,386.09)	(18,559.99)	(91,226.99)	(42,414.18)	(41,054.05)	(6,767.81)	(317,571.60)
Depreciación	(8,350.08)	(57,304.81)	(21,581.64)	(50,180.5)	(18,647.22)	(28,742.28)	(8,986.05)	(193,792.63)
Saldo al 31 de diciembre								
de 2011	(60,512.57)	(122,690.90)	(40,141.63)	(141,407.54)	(61,061.40)	(69,796.33)	(15,753.86)	(511,364.23)
Depreciación	(8,349.96)	(81,803.91)	(29,908.86)	(68,831.16)	(21,092)	(36,453.27)	(21,179.08)	(267,618.24)
Saldo al 31 de diciembre								
de 2012	(68,862.53)	(204,494.81)	(70,050.49)	(210,238.70)	(82,153.40)	(106,249.6)	(36,932.94)	(778,982.47)
Saldo neto al 31 de								
diciembre de 2012	262,899.96	847,251.37	276,840.60	582,036.18	35,794.08	100,318.38	38,952.27	2,260,092.85
Saldo neto al 31 de								
diciembre de 2011	271,249.92	644,251.68	230,261.86	510,163.85	33,211.80	75,058.79	30,948.49	1,911,146.39
Saldo neto al 1 de enero								
de 2011	279,600.00	316,842.47	112,827.37	325,769.28	27,092.83	103,801.07	4,732.19	1,286,665.2

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero de 2011, las obligaciones financieras se formaba de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2012	2011	1 de enero de 2011
Obligaciones con instituciones financieras corto plazo (i)	(34,581.55)	(272,494.49)	(129,510.37)
Obligaciones con instituciones financieras largo plazo	-	(34,580.33)	(121,379.78)
	(34,581.55)	(307,074.82)	(250,890.15)

i) Corresponde a saldo de préstamo hipotecario mantenido con banco del Pichincha

15. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero de 2011, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2012	2011	1 de enero de 2011
Acreedores comerciales:			
Proveedores	(1,445,090.45)	(1,162,832.28)	(502,961.02)
Cuentas por pagar	(1,144,618.55)	(8,153.62)	(198,404.75)
Cuentas por pagar ordenes de consumo	(886.46)	(1,568.71)	(2,970.16)
Obligaciones con el Iess	(61,180.65)	(43,102.74)	(34,864.00)
Obligaciones con los trabajadores	(252,436.93)	(181,027.39)	(171,883.43)
Provisión de desahucio (Nota 18b)	(48,796.73)	(21,000.01)	-
Cuentas por pagar socios	-	(80,000.00)	-
	(2,953,009.77)	(1,497,684.75)	(911,083.36)

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

15. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la antigüedad de los saldos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son como sigue:

	Antigüedad						Total
	Corriente	31 a 90 días	91 a 180 días	181 a 270 días	271 a 360 días	Mayor a 360 días	
31 de diciembre de 2012	(2,953,009.77)						(2,953,009.77)
31 de diciembre de 2011	(1,417,684.75)	(80,000.00)					(1,497,684.75)
1 de enero de 2011	(911,083.36)						(911,083.36)
	(5,281,777.88)	(80,000.00)	-	-	-	-	(5,361,777.88)

16. CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las cuentas por pagar a entidades relacionadas se formaban de la siguiente manera:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Origen de la transacción	Vencimiento	31 de diciembre de		1 de enero de
					2012	2011	2011
GARCIA MEATSERVICES S.A. SOCIEDAD DE HECHO	Relacionada		Otros	Mas de 180 días	(13,235.54)	(21,299.47)	-
GLOBAL FRANCHISES SOCIEDAD DE HECHO	Relacionada		Otros	Mas de 180 días	-	15.40	-
HARGAR SERVICES SOCIEDAD DE HECHO	Relacionada		Otros		(41.79)	-	-
COMPRUC SOCIEDAD DE HECHO	Relacionada		Otros		(115.71)	-	-
TATAR	Relacionada		Otros	Mas de 180 días	-	15.40	-
					(13,393.04)	(21,268.67)	-

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

17. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y 1 de enero de 2011, las provisiones por pasivos acumulados se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de		1 de enero de 2011
	2012	2011	
Décimo tercer sueldo	(41,742.87)	(21,520.46)	(12,438.69)
Décimo cuarto sueldo	(59,800.50)	(38,787.27)	(25,215.95)
Vacaciones	(94,366.43)	(48,645.05)	(17,939.63)
Desahucio	(48,796.73)	(21,000.01)	(13,363.88)
	<u>(244,706.53)</u>	<u>(129,952.79)</u>	<u>(68,958.15)</u>

18. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS POST EMPLEO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y 1 de enero de 2011, las obligaciones por beneficios post-empleo se formaban de la como sigue:

	31 de diciembre de		1 de enero de 2011
	2012	2011	
Jubilación patronal	(132,942.33)	(84,207.08)	(60,959.07)
	<u>(132,942.33)</u>	<u>(84,207.08)</u>	<u>(60,959.07)</u>

Las hipótesis actuariales utilizadas para los ejercicios 2012 y 2011 son las siguientes:

	2012	2011
Tasa de descuento	4%	4%
Tabla de mortalidad e invalidez	Tabla Biométricas de experiencia Ecuatoriana IESS 2002, RO 650 del 28-ago-2002	Tabla Biométricas de experiencia Ecuatoriana IESS 2002, RO 650 del 28-ago-2002

El cálculo de los beneficios post empleo lo realiza un actuario externo calificado.

LA TABLITA GROUP, CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

18. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS POST EMPLEO (Continuación)

(a) Reserva para jubilación patronal

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 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 les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco 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, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el saldo de la reserva para jubilación patronal cubre el 100% del valor determinado en el estudio actuarial.

La siguiente tabla resume los componentes del gasto de la reserva para jubilación patronal reconocida en el estado de resultados integral y su movimiento durante el año:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Saldo inicial	84,207.08	60,959.07
Gastos operativos del periodo:		
Costo del servicio en el periodo actual	65,913.45	38,892.67
Costo financiero	5,218.79	3,301.06
Efecto en reducciones y liquidaciones anticipadas	(22,396.99)	(18,945.72)
Saldo final	132,942.33	84,207.08

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

18. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS POST EMPLEO (Continuación)

b) Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tiene un pasivo contingente por desahucio con los empleados y trabajadores que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el saldo de la reserva para desahucio cubre el 100% del valor establecido en el estudio actuarial.

La siguiente tabla resume los componentes del gasto de beneficio por desahucio reconocido en el estado de resultados integral y su movimiento durante el año:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Saldo inicial	21,000.01	13,363.88
Gastos operativos del periodo:		
Costo del servicio en el periodo actual	29,576.52	9,928.47
Costo financiero	1,924.19	823.61
Beneficios pagados	(3,703.99)	(3,115.95)
Otros resultados integrales:		
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida		
Saldo final	48,796.73	21,000.01

(espacio en blanco)

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

19. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

a) Un resumen del impuesto a la renta corriente y diferido cargado a resultados es como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2012	2011
Impuesto a la renta corriente	125,938.72	119,524.66
Impuesto a la renta diferido, relacionado con el origen y reverso de diferencias temporales	-	-
Gasto por impuesto a la renta del año por operaciones continuadas		
	<u>125,938.72</u>	<u>119,524.66</u>

b) **Impuesto a la renta corriente**

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2012	2011
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta (conciliada con partidas locales)	495,182.96	457,832.62
Más (menos)		
Gastos no deducibles	161,872.70	40,186.80
Partidas por adopción NIIFs		
Otras rentas exentas		
Deducción por leyes especiales	(65,231.88)	
Utilidad gravable	<u>591,823.78</u>	<u>498,019.42</u>
Tasa legal de impuesto	23%	24%
Impuesto a la renta causado	136,119.47	119,524.66
Menos- anticipos del año y retenciones	<u>114,497.82</u>	<u>87,404.90</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>21,621.65</u>	<u>32,119.76</u>

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

19. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO (Continuación)

c) Impuesto a la renta diferido

El activo y pasivo por impuesto diferido se formaba de la siguiente manera:

	Estado de situación	
	Al 31 de diciembre de 2012	Al 1 de enero de 2011
<i>Diferencias temporarias:</i>		
Maquinaria, muebles y equipo neto		541.01
Cuentas por cobrar por arrendamiento financiero largo plazo		18,115.57
Inventarios neto		
Operaciones de arrendamiento corrientes		
Diferencias por partidas de conciliación tributaria		
Reconocimiento de ingresos		
Jubilación patronal		10,721.76
Efecto en el impuesto diferido en resultados		21,220.39
Activo por impuesto diferido neto	-	3,104.82

Al 31 de Diciembre de 2012, los activos y pasivos por impuestos diferidos fueron encerados debido a cambios en la legislación tributaria.

Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta.

(a) Situación fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

19. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO (Continuación)

(b) Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades tributables la tasa del impuesto a la renta.

(c) Tasas del impuesto a la renta-

Las tasas del impuesto a la renta son las siguientes:

<u>Año fiscal</u>	<u>Porcentaje de tasas de impuesto</u>
2010	25%
2011	24%
2012	23%
2013 en adelante	22%

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(d) Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

19. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO (Continuación)

(e) Dividendos en efectivo

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

(f) Pérdidas fiscales amortizables

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la Compañía no tenía pérdidas fiscales amortizables en ejercicios futuros.

(g) Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)

A partir del 24 de noviembre de 2010, el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) se incrementó del 2% al 5%

Están exentos del Impuesto a la Salida de Divisas (ISD):

- Transferencias de dinero de hasta 1,000 que no incluyen pagos por consumos de tarjetas de crédito.
- Pagos realizados al exterior por amortización de capital e intereses de créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y que devenguen intereses a las tasas referenciales.
- Pagos realizados al exterior por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de otras sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

19. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO (Continuación)

(h) Reformas tributarias

En el Suplemento al Registro Oficial No. 583 del 24 de noviembre de 2011, se expidió la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, mediante la cual se reformó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria, los principales cambios son los siguientes:

• **Cálculo del impuesto a la renta**

Para el cálculo del impuesto a la renta se limita la deducción de los gastos relacionados con la adquisición, uso o propiedad de vehículos, hasta por un monto de 35,000, no será deducible el gasto sobre el exceso.

• **Impuesto al Valor Agregado (IVA)**

Estarán gravados con tarifa 0% la adquisición de vehículos híbridos o eléctricos cuya base imponible sea de hasta 35,000.

• **Impuestos Ambientales**

Se crea el Impuesto Ambiental a la Contaminación Vehicular (IACV), que grava el uso de vehículos motorizados de transporte terrestre, a excepción de aquellos vehículos destinados al transporte público y los directamente relacionados con la actividad productiva o comercial.

Se crea el Impuesto Redimible a las Botellas Plásticas no Retornables, que grava con 2 centavos de Dólar por cada botella plástica no retornable embotellada. En el caso de bebidas importadas gravará al momento de su nacionalización.

• **Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)**

Se incrementa el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) del 2% al 5% y establece presunción de pago y generación de este impuesto en lo siguiente:

- Todo pago efectuado desde el exterior, inclusive aquellos realizados con recursos financieros del exterior de personas naturales, sociedades o terceros.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

19. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO (Continuación)

- Las exportaciones de bienes y servicios generados en Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.
- El Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación del impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos y que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria.

20. PATRIMONIO

a) Capital emitido

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y al 1 de enero de 2011 el capital emitido estaba constituido por 180.000; 180.000 y 100.000 participaciones, respectivamente, totalmente pagadas con un valor nominal de \$ 1,00 (un dólar) cada una.

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

Nombre de accionista	Número de acciones	Participación %
Jenny Aracely Haro Fiallos	90000	50
Vanessa Cecilia Garcia Becerra	90000	50
Total	180000	100

b) Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

20. PATRIMONIO

c) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

De acuerdo con la Resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre de 2012, el saldo deudor por \$ 10,394.39 proveniente de los ajustes por adopción por primera vez de las NIIF, solo podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido.

d) Pago de dividendos

Con fecha 13 de agosto de 2012, mediante junta de accionistas, se declaró dividendos por \$ 321,392.56, pagados en cinco cuotas mensuales a los Socios en cuotas iguales de agosto a diciembre, que corresponden a utilidades de años anteriores.

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante los años 2012 y 2011 los ingresos de actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Ventas bodegas	(174,129.39)	(212,426.43)
Ventas locales	(16,939,924.34)	(13,371,652.18)
Otras Ventas	(267,536.81)	(166,524.08)
	<u>(17,381,590.54)</u>	<u>(13,750,602.69)</u>

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Durante los años 2012 y 2011, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Personal	715,485.68	758,897.36
Gastos de gestión	3,265.48	7,202.59
Gastos de viaje	16,717.03	14,843.03
Honorarios	121,672.91	414,327.48
Gastos de oficina	25,228.27	34,914.18
Arriendos	8,400.00	4,200.00
Depreciación	59,099.30	48,399.38
Impuestos y contribuciones	3,773.45	5,527.65
Servicios básicos	48,839.33	42,025.26
Mantenimientos y reparaciones	18,149.37	308,325.34
Otros	60,113.05	3,187.13
	1,080,743.87	1,649,685.53

(espacio en blanco)

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012

Expresados en US Dólares

23. GASTOS DE VENTAS

Durante los años 2012 y 2011, los gastos de ventas se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Personal	3,011,790.27	1,855,905.00
Gastos de gestión	5,640.87	931.60
Gastos de viaje	76,912.19	225,381.77
Honorarios	1,399,127.22	716,867.58
Gastos de oficina	334,285.83	230,047.46
Arriendos	840,621.84	655,024.32
Depreciación	196,972.95	138,188.49
Impuestos y contribuciones	38,421.56	20,524.03
Servicios básicos	924,457.83	736,434.41
Mantenimientos y reparaciones	146,392.02	118,127.25
Gastos financieros	177,719.93	132,525.08
Otros	38,556.62	32,180.60
	<u>7,190,899.14</u>	<u>4,862,137.60</u>

24. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.