

LA TABLITA GROUP, CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 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 30 locales a nivel nacional.

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, 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.

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.

A continuación se enumeran las Normas Internacionales emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros. En este sentido, se indican las Normas emitidas que la Compañía posiblemente aplicará en el futuro. La Compañía tiene la intención de adoptar esas Normas cuando entren en vigencia, si es que les son aplicables.

a) NIC 32 Liquidación de activos y pasivos financieros (1 de enero 2014)

La enmienda a la NIC 32, clarifica lo que significa "actualmente tiene un derecho ejecutable para liquidar" lo que podría cambiar activos y pasivos elegibles para la presentación neta. Requiere de la revisión de la información legal y procedimientos de liquidación.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

2. BASES DE PRESENTACIÓN (continuación)

b) NIIF 9 Instrumentos financieros: Clasificación y medición (1 de enero de 2015)

La NIIF 9, requiere la clasificación de activos financieros en base a el objetivo del modelo de negocio de la entidad y en base a las características de los flujos de caja contractuales. El impacto se refleja en posibles cambios en la clasificación y medición de los activos financieros.

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 2013 y 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 2013 y 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 provisión 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 2013 y 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 recupero 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 2013 y 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.

e) 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 2013 y 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 valuator 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 2013 y 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 2013 y 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 2013 y 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 2013 y 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 período 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 2013 y 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 2013 y 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.

(Espacio en blanco)

LA TABLITA GROUP, CIA. LTDA.
 Notas a los estados financieros (continuación)
 Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
 Expresados en US Dólares

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

Los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se conformaban de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de			
	2013		2012	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al valor nominal				
Efectivo y equivalentes de efectivo	908,507.80	-	886,074.31	-
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	341,600.96	-	206,429.13	-
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	2,585.93	-	2,565.93	-
Impuestos por cobrar	159,331.31	-	114,497.82	-
Otras cuentas por cobrar largo plazo	-	337,755.23	-	295,203.12
Total activos financieros	1,412,026.00	337,755.23	1,209,567.19	295,203.12
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Obligaciones financieras	(26,162.18)	-	(34,581.55)	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(2,246,608.89)	-	(1,853,099.77)	-
Emisión de obligaciones	(1,200,000.00)	-	(1,100,000.00)	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(147.50)	-	(13,393.04)	-
Provisiones	(280,301.56)	-	(244,706.53)	-
Impuestos por pagar	(448,345.97)	-	(368,828.95)	-
Total pasivos financieros	(4,201,707.41)	-	(3,614,519.84)	-

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 2013 y 2012.

Expresados en US Dólares

6. EFECTIVO

	31 de diciembre de	
	2013	2012
Caja	23,990.00	20,240.00
Bancos locales	884,517.80	865,834.31
	<u>908,507.80</u>	<u>886,074.31</u>

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

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

	31 de diciembre de	
	2013	2012
	Valor bruto	Valor bruto
Cientes locales	33,121.08	58,267.54
Anticipo a proveedores	191,129.32	7,751.70
Cuentas por cobrar a empleados	5,186.98	21,177.55
Otras cuentas por cobrar	112,163.58	119,232.34
	<u>341,600.96</u>	<u>206,429.13</u>

Las cuentas por cobrar a clientes locales, tienen condiciones de vencimiento promedio de hasta 5 a 6 días. Debido a esta razón no se realiza provisión para cuentas incobrables.

(Espacio en blanco)

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

8. 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 2013 y 2012, 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	
					2013	2012
Sociedad de Hecho Global Franchises	Relacionada	Ecuador	Otros	Más de 300 días	326.37	320.37
Sociedad de Hecho García & Haro	Relacionada	Ecuador	Otros	Más de 300 días	136.68	136.68
Asociados		Ecuador				
Sociedad de Hecho Hargar Services	Relacionada	Ecuador	Otros	Más de 90 días	10.00	-
Sociedad de Hecho Tatar	Relacionada		Otros	Más de 300 días	2,112.88	2,108.88
					<u>2,585.93</u>	<u>2,565.93</u>

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 2013 y 2012 en transacciones no habituales y/o relevantes.

(Espacio en blanco)

LA TABLITA GROUP, CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

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

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 2013 y 2012, los importes reconocidos como gastos de gestión de personal clave, se forman como siguen:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
Sueldos fijos	495,572.99	162,600.00
Sueldos variables		8,826.00
Beneficios sociales		28,863.00
Total	495,572.99	200,289.00

(Espacio en blanco)

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

9. IMPUESTOS POR COBRAR Y POR PAGAR

Impuestos por cobrar

Al 31 de diciembre, los impuestos por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
Retenciones a favor de la Compañía	159,331.31	114,497.82
Saldo al final	159,331.31	114,497.82

Impuestos por pagar

Al 31 de diciembre, los impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
Impuesto sobre la renta por pagar	(161,028.74)	(136,119.47)
Impuesto por pagar Iva y Retención fuente	(287,458.54)	(232,709.48)
Saldo al final	(448,487.28)	(368,828.95)

10. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
Inventarios bodega	423,042.00	349,949.70
Inventarios locales	135,539.50	164,292.07
	558,581.50	514,241.77

LA TABLITA GROUP, CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

11. OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo otras cuentas por cobrar largo plazo se formaba de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
<i>Garantías entregadas por locales arrendados</i>	86,198.86	63,853.80
Concesión de locales	251,556.37	231,351.32
	<u>337,755.23</u>	<u>295,203.12</u>

(Espacio en blanco)

LA TABLITA GROUP, CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

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

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de maquinaria, muebles y equipos se formaba de la siguiente manera:

	31 de diciembre de					
	2013			2012		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto
Terreno	141,343.14	-	141,343.14	116,000.00	-	116,000.00
Edificios	478,419.35	(77,212.49)	401,206.86	331,762.49	(68,862.53)	262,899.96
Instalaciones	1,271,865.79	(317,022.58)	954,843.21	1,051,746.18	(204,494.81)	847,251.37
Muebles y enseres	497,501.57	(110,396.24)	387,105.33	346,891.09	(70,050.49)	276,840.60
Maquinaria y equipo						
Equipos de taller	1,023,360.76	(301,419.28)	721,941.48	792,274.88	(210,238.70)	582,036.18
Equipo de computación	144,660.68	(106,571.78)	38,088.90	117,947.48	(82,153.40)	35,794.08
Vehículos	408,236.34	(158,130.38)	250,105.96	206,567.98	(106,249.60)	100,318.38
Software	104,807.28	(64,703.28)	40,104.00	75,885.21	(36,932.94)	38,952.27
Totales	4,070,194.91	(1,135,456.03)	2,934,738.88	3,039,075.32	(778,982.47)	2,260,092.85

(Espacio en blanco)

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

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

Durante los años 2013 y 2012, el movimiento de la propiedad, planta y equipo fue el siguiente:

	Terrenos	Edificios	Instalaciones	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Vehículos	Software	Total
Costo:									
Saldo al 31 de diciembre de 2011	116,000.00	331,762.49	766,942.58	270,403.49	651,571.39	94,273.20	144,855.12	46,702.35	2,422,510.02
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	116,000.00	331,762.49	1,051,746.19	346,891.09	792,274.88	117,947.48	206,567.98	75,885.21	3,039,075.32
Adiciones	25,343.14	146,656.86	330,119.61	151,710.46	234,556.43	26,713.30	201,668.36	38,922.07	1,035,690.12
Ventas y bajas	-	-	-	(1,099.98)	(3,470.55)	-	-	-	(4,570.53)
Saldo al 31 de diciembre de 2013	141,343.14	478,419.35	1,271,865.79	497,501.57	1,023,360.76	144,660.88	408,236.34	104,807.28	4,070,194.91
Depreciación acumulada:									
Saldo al 31 de diciembre de 2011	-	(60,812.57)	(122,690.90)	(40,141.63)	(141,407.54)	(61,061.40)	(69,796.53)	15,753.86)	(511,364.23)
Adiciones	-	(8,349.96)	(31,803.91)	(29,908.86)	(68,831.16)	(21,092)	(36,453.27)	(21,179.08)	(267,618.24)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	-	(69,162.53)	(204,494.81)	(70,050.49)	(210,238.70)	(82,153.40)	(106,249.80)	56,932.94)	(778,982.47)
Adiciones	-	(8,349.96)	(112,527.77)	(40,965.41)	(91,180.58)	(24,418.38)	(51,880.78)	(27,770.54)	(357,095.22)
Bajas o ventas	-	-	-	619.66	-	-	-	-	619.66
Saldo al 31 de diciembre de 2013	-	(77,512.49)	(317,022.58)	(110,396.24)	(301,419.28)	(106,571.78)	(158,130.58)	(64,705.28)	(1,136,456.03)
Saldo neto diciembre 2012	116,000.00	262,600.96	847,251.37	276,840.60	582,036.18	35,794.08	100,318.38	38,952.27	2,260,092.85
Saldo neto diciembre 2013	141,343.14	401,206.86	954,843.21	387,105.33	721,941.48	38,088.90	250,105.96	40,104.00	2,934,738.88

i) Las adiciones o compras durante los años 2013 y 2012 están relacionadas principalmente con apertura de locales nuevos.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre, las obligaciones financieras se formaban de la siguiente manera:

	<i>31 de diciembre de</i>	
	2013	2012
Obligaciones con Banco Pichincha	-	(34,581.55)
Obligaciones con Banco de Guayaquil (Porción Corriente) (i)	(26,162.18)	-
	<u>(26,162.18)</u>	<u>(34,581.55)</u>

i) Ver nota 18

14. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	<i>31 de diciembre de</i>	
	2013	2012
Acreedores comerciales:		
Proveedores	(1,731,563.15)	(1,445,090.45)
Cuentas por pagar	(70,507.06)	(44,618.55)
Cuentas por pagar ordenes de consumo	(462.13)	(886.46)
Obligaciones con el IESS	(80,975.80)	(61,180.65)
Obligaciones con los trabajadores	(363,100.75)	(301,233.66)
	<u>(2,246,608.89)</u>	<u>(1,853,009.77)</u>

(Espacio en Blanco)

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

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

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

	Corriente	Antigüedad				Mayor a 360 días	Total
		31 a 90 días	91 a 180 días	181 a 270 días	271 a 360 días		
31 de diciembre de 2013	(1,469,947.94)	(241,791.74)	(3,343.53)	(16,479.94)	-	-	(1,731,563.15)
31 de diciembre de 2012	(1,445,090.45)	-	-	-	-	-	(1,445,090.45)

15. EMISIÓN DE OBLIGACIONES

Al 31 de diciembre, las emisiones de obligaciones se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
Emisión de obligaciones	(1,200,000.00)	(1,100,000.00)
	<u>(1,200,000.00)</u>	<u>(1,100,000.00)</u>

La emisión de obligaciones fue aprobada mediante Resolución No. Q.IMV.2012.2791 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, de fecha 6 de junio de 2012. El cupo autorizado fue de \$1,500,000.00 por un plazo de 720 días. Los fondos se utilizan en la apertura de nuevos locales así como pago a proveedores.

(Espacio en blanco)

LA TABLITA GROUP, CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

16. CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre, 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	
					2013	2012
García Meatservices S.A.	Relacionada		Otros	Más de 180 días	-	(13,235.54)
Sociedad de Hecho Hargar Services	Relacionada		Otros		(36,79)	(41.79)
Sociedad de Hecho Compruc	Relacionada		Otros		(115.71)	(115.71)
Sociedad de Hecho Tatar	Relacionada		Otros	Más de 180 días	5.00	-
					<u>(147.50)</u>	<u>(13,393.04)</u>

17. PROVISIONES

Al 31 de diciembre, las provisiones por pasivos acumulados se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
Décimo tercer sueldo	(38,147.64)	(41,742.87)
Décimo cuarto sueldo	(77,673.58)	(59,800.50)
Vacaciones	(104,097.95)	(94,366.43)
Desahucio Nota 18b	(60,382.39)	(48,796.73)
	<u>(280,301.56)</u>	<u>(244,706.53)</u>

18. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Representa obligación con Banco de Guayaquil con vencimiento en 48 meses e intereses calculados a una tasa del 9.5% anual.

LA TABLITA GROUP, CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

19. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS POST EMPLEO

Al 31 de diciembre, las obligaciones por beneficios post-empleo se formaban como sigue:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
Jubilación patronal	(166,331.55)	(132,942.33)
	<u>(166,331.55)</u>	<u>(132,942.33)</u>

Las hipótesis actuariales utilizadas para los ejercicios 2013 y 2012 son las siguientes:

	2013	2012
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.

(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.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

19. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS POST EMPLEO (continuación)

Al 31 de diciembre, 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	
	2013	2012
Saldo inicial	132,942.33	84,207.08
Gastos operativos del periodo:		
Costo del servicio en el periodo actual	68,957.15	65,913.45
Costo financiero	6,507.87	5,218.79
Efecto en reducciones y liquidaciones anticipadas	(42,075.80)	(22,396.99)
Saldo final	166,331.55	132,942.33

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 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	
	2013	2012
Saldo inicial	48,796.73	21,000.01
Gastos operativos del periodo:		
Costo del servicio en el periodo actual	18,790.28	29,576.52
Costo financiero	2,352.51	1,924.19
Beneficios pagados	(9,557.13)	(3,703.99)
Saldo final	60,382.39	48,796.73

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

20. 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	
	2013	2012
Impuesto a la renta corriente	161,028.74	136,119.47
Impuesto a la renta diferido, relacionado con el origen y reverso de diferencias temporales	-	(10,180.75)
Gasto por impuesto a la renta del año por operaciones continuadas	-	-
	<u>161,028.74</u>	<u>125,938.72</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	
	2013	2012
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta (conciliada con partidas locales)	673,170.91	495,182.96
Más (menos)		
Gastos no deducibles	90,596.08	161,872.70
Otras rentas exentas	-	-
Deducción por leyes especiales	-	(65,231.88)
Utilidad gravable	<u>763,766.99</u>	<u>591,823.78</u>
Reinversión utilidades	70,000.00	-
Impuesto sobre reinversión de utilidades 12%	8,400.00	-
Tasa legal de impuesto	22%	23%
Impuesto causado al 22% y 23%	<u>152,628.74</u>	<u>136,119.47</u>
Total Impuesto a la renta causado	<u>161,028.74</u>	<u>136,119.47</u>
Menos- anticipos del año y retenciones	159,331.31	114,497.82
Impuesto a la renta por pagar	<u>1,697.43</u>	<u>21,621.65</u>

LA TABLITA GROUP, CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

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

c) Impuesto a la renta diferido

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.

(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:

<i>Año fiscal</i>	<i>Porcentaje de tasas de impuesto</i>
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.

LA TABLITA GROUP, CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

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

(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.

(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 2013 y 2012, la Compañía no tenía pérdidas fiscales amortizables para ejercicios futuros.

(Espacio en blanco)

LA TABLITA GROUP, CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

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

(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.

(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 Reformativa 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.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

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

• **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.
- 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.

(Espacio en blanco)

LA TABLITA GROUP, CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

21. PATRIMONIO

a) Capital social

Al 31 de diciembre capital emitido estaba constituido por 180.000 participaciones, 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 2013 y 2012 es el siguiente:

Nombre de accionista	Número de acciones	Participación %
Jenny Aracely Haro Fiallos	90,000	50
Vanessa Cecilia Garcia Becerra	90,000	50
Total	180,000	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.

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, sólo podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido.

d) Pago de dividendos

Con fecha 15 de abril de 2013, según junta de socios, se declaran dividendos por \$ 294,074 pagados a los Socios en cuotas iguales de agosto a diciembre, que corresponden a utilidades de años anteriores.

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
Ventas en bodegas	(202,977.70)	(174,129.39)
Ventas en locales	(21,903,197.85)	(16,939,924.34)
Otras Ventas	(780,551.61)	(267,536.81)
	<u>(22,886,727.16)</u>	<u>(17,381,590.54)</u>

23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
Personal	873,016.23	715,485.68
Gastos de gestión	4,287.30	3,265.48
Gastos de viaje	18,040.68	16,717.03
Honorarios	135,032.98	121,672.91
Gastos de oficina	244,766.27	25,228.27
Arriendos	8,820.00	8,400.00
Depreciación	59,183.95	59,099.30
Impuestos y contribuciones	11,597.27	3,773.45
Servicios básicos	62,584.47	8,839.33
Mantenimientos y reparaciones	21,095.36	18,149.37
Otros	48,127.46	60,113.05
	<u>1,486,551.97</u>	<u>1,080,743.87</u>

(Espacio en blanco)

LA TABLITA GROUP. CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en US Dólares

24. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
Personal	3,929,379.17	3,011,790.27
Gastos de gestión	5,766.50	5,640.87
Gastos de viaje	97,416.13	76,912.19
Honorarios	1,942,927.66	1,399,127.22
Gastos de oficina	419,485.46	334,285.83
Arriendos	1,118,729.36	840,621.84
Depreciación	285,473.83	196,972.95
Impuestos y contribuciones	51,960.29	38,421.56
Servicios básicos	1,102,780.95	924,457.83
Mantenimientos y reparaciones	186,532.65	146,392.02
Gastos financieros	221,172.96	177,719.93
Otros	45,759.34	38,556.62
	<u>9,407,384.30</u>	<u>7,190,899.14</u>

25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y hasta 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.