

## OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:

**“RINCÓN LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES S.A.”**

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **“RINCÓN LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES S.A.”** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2012 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoria de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria,, planificando la intervención de auditoria mediante una “evaluación de su control interno” como demanda la Norma de Auditoria Internacional número uno.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

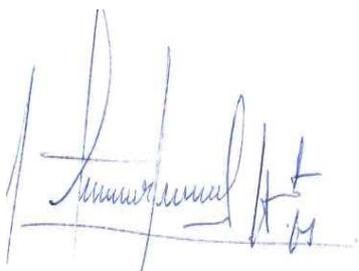
4. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía “**RINCÓN LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES S.A.**” por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2012, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “**RINCÓN LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES S.A.**” quien está en la responsabilidad de precautelarse los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008 publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008, las empresas bajo a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF)

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de “**RINCÓN LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES S.A.**” aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.



---

**Dr. Carlos Oleas Escalante**  
**“AUDITORIA Y GESTION LEGAL**  
**CATELEG CIA. LTDA.”**  
**REGISTRO SC. RNAE No 782**

**Abril 21 de 2014**

**“RINCÓN LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES S. A.”**  
**BALANCE DE SITUACIÓN**  
**AL 31 DICIEMBRE 2012**  
**(Expresado en dólares)**

|           |  | NOTAS     | 2011              | 2012              |
|-----------|--|-----------|-------------------|-------------------|
|           | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> | <b>6</b>  | <b>85,770.02</b>  | <b>41,297.60</b>  |
| 1.1.01    | CAJA   |           | 39,858.17         | 11,521.04         |
| 1.1.02    | BANCOS                                       |           | 45,911.85         | 29,776.56         |
|           | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   | <b>7</b>  | <b>74,072.90</b>  | <b>351,212.05</b> |
| 1.1.05    | CUENTAS POR COBRAR                           |           |                   |                   |
| 1.1.05.01 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES                  |           | 37,297.07         | 235,195.23        |
| 1.1.05.02 | CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO       |           | 23,512.98         | 25,369.70         |
| 1.1.05.03 | ANTICIPO PROVEEDORES                         |           | 15,003.41         | 63,525.17         |
| 1.1.05.04 | CHEQUES PROTESTADOS                          |           | 1,500.00          | 1,280.00          |
| 1.1.05.05 | PROVISION CTAS. INCOBRABLES                  |           | (4,040.34)        | (4,040.34)        |
| 1.1.05.07 | CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS                 |           | 344.98            | 29,427.49         |
| 1.1.05.08 | CTAS. POR COBRAR SOCIOS                      |           | 454.80            | 454.80            |
|           | <b>INVENTARIOS</b>                           | <b>8</b>  | <b>165,576.36</b> | <b>140,974.45</b> |
| 1.1.11.01 | INVENTARIOS MATERIA PRIMA                    |           | 43,995.58         | 124,286.06        |
| 1.1.11.03 | INV. - SUMINISTROS Y MATERIALES              |           | 121,580.78        | 16,688.39         |
|           | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>      | <b>9</b>  | <b>50,072.93</b>  | <b>95,554.81</b>  |
| 1.1.08.01 | IMPUESTOS ANTICIPADOS IVA                    |           | 142.62            | 26,875.60         |
| 1.1.08.02 | ANTICIPO IMPUESTO RENTA                      |           | 49,930.31         | 68,679.21         |
|           | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                      |           | <b>375,492.21</b> | <b>629,038.91</b> |
| 1.2       | <b>ACTIVOS FIJOS NETOS</b>                   | <b>10</b> | <b>807,528.78</b> | <b>766,539.96</b> |
| 1.2.01    | ACTIVOS FIJOS                                |           | 1,234,471.50      | 1,256,751.40      |
|           | DEPRECIACIÓN ACUMULADA                       |           | (426,942.72)      | (490,211.44)      |

|                            |                     |                     |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b> | <b>807,528.78</b>   | <b>766,539.96</b>   |
| <b>ACTIVO TRANSITORIO</b>  | <b>639.19</b>       | <b>0.00</b>         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>        | <b>1,183,660.18</b> | <b>1,395,578.87</b> |

Ver notas a los Estados Financieros

**“RINCÓN LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES S. A.”**  
**BALANCE DE SITUACIÓN**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2012**  
**(Expresado en dólares)**

|               |  | <b>NOTAS</b> | <b>2011</b>         | <b>2012</b>         |
|---------------|--|--------------|---------------------|---------------------|
| 2.1.01.01     | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                 | <b>11</b>    | <b>44,817.19</b>    | <b>67,626.46</b>    |
| 2.1.03.01     | <b>BANCOS</b>                            | <b>12</b>    | <b>0.00</b>         | <b>32,130.69</b>    |
| 2.1.03.02     | <b>TARJETAS DE CREDITO</b>               | <b>13</b>    | <b>481,272.87</b>   | <b>800.20</b>       |
| 2.1.04.02     | <b>PREST. SOCIOS TARJETAS DE CREDITO</b> | <b>14</b>    | <b>0.00</b>         | <b>60,002.92</b>    |
| 2.1.06        | <b>OBLIGACIONES FISCALES</b>             | <b>15</b>    | <b>238,772.13</b>   | <b>173,162.19</b>   |
|               | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                  |              | <b>764,862.19</b>   | <b>333,722.46</b>   |
| 2.1.11        | <b>PASIVO LARGO PLAZO</b>                | <b>16</b>    | <b>308,265.54</b>   | <b>402,292.64</b>   |
| 2.1.11.01     | <b>FINANCIEROS</b>                       |              | <b>308,265.54</b>   | <b>200,000.00</b>   |
| 2.2           | <b>PASIVO LARGO PLAZO</b>                |              | <b>0.00</b>         | <b>202,292.64</b>   |
|               | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>               |              | <b>308,265.54</b>   | <b>402,292.64</b>   |
|               | <b>TOTAL PASIVO</b>                      |              | <b>1,073,127.73</b> | <b>736,015.10</b>   |
| <b>3</b>      | <b>PATRIMONIO</b>                        | <b>17</b>    |                     |                     |
| 3.1           | <b>CAPITAL Y RESERVAS</b>                |              |                     |                     |
| 3.1.01        | <b>SUSCRITO Y PAGADO</b>                 |              | <b>3,280.00</b>     | <b>3,280.00</b>     |
| 3.1.01.01     | <b>APORTE SOCIOS</b>                     |              | <b>3,280.00</b>     | <b>3,280.00</b>     |
| 3.1.02.01     | <b>APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>   |              | <b>39,360.00</b>    | <b>511,680.00</b>   |
| 3.1.03.01     | <b>RESERVA LEGAL</b>                     |              | <b>14,138.69</b>    | <b>1,640.00</b>     |
| 3.1.03.01.002 | <b>OTRAS RESERVAS</b>                    |              | <b>134.94</b>       | <b>4,598.92</b>     |
| 3.1.05.01     | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>           |              | <b>52,802.99</b>    | <b>53,466.82</b>    |
| 3.1.07.01     | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>             |              | <b>815.83</b>       | <b>84,898.03</b>    |
|               | <b>PATRIMONIO NETO</b>                   |              | <b>110,532.45</b>   | <b>659,563.77</b>   |
|               | <b>PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>          |              | <b>1,183,660.18</b> | <b>1,395,578.87</b> |

Ver notas a los Estados Financieros

**“RINCÓN LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES S. A.”**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2012**  
**(Expresado en dólares)**

|        |   | 2011                | 2012                |
|--------|---|---------------------|---------------------|
| 4.1    | INGRESOS OPERACIONALES                    | 1,917,413.07        | 1,856,201.38        |
| 4.1.01 | INGRESOS POR VENTAS                       | 1,917,413.07        | 1,980,059.24        |
| 4.1.02 | DEVOL DESCUENTOS Y PROMOCIONES            | 0.00                | -123,857.86         |
|        | <b>COSTOS</b>                             | <b>1,234,818.97</b> | <b>1,237,079.66</b> |
| 5.1    | COSTOS DIRECTOS                           | 769,047.52          | 762,040.11          |
| 5.3    | COSTOS INDIRECTOS                         | 465,771.45          | 475,039.55          |
|        | <b>UTILIDAD BRUTA</b>                     | <b>682,594.10</b>   | <b>619,121.72</b>   |
| 6.1    | GASTOS ADMINISTRATIVOS                    | 533,420.40          | 534,595.11          |
| 6.2    | GASTOS FINANCIEROS                        | 59,765.71           | 63,229.32           |
|        | <b>UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b> | <b>89,407.99</b>    | <b>21,297.29</b>    |
| 4.2    | INGRESOS NO OPERACIONALES                 | 4,810.87            | 69,859.83           |
| 4.2.02 | OTROS INGRESOS                            | 4,810.87            | 69,859.83           |
|        | <b>UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO</b>     | <b>94,218.86</b>    | <b>91,157.12</b>    |
|        | <b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>     | <b>14,132.83</b>    | <b>13,673.57</b>    |
|        | <b>IMPUESTO RENTA CAUSADO</b>             | <b>27,283.04</b>    | <b>24,016.73</b>    |
|        | <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>        | <b>52,802.99</b>    | <b>53,466.82</b>    |

**RINCON LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES S. A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto  
provisto por actividades de operación

**Utilidad antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta 91,157.12**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 62,612.16

15% participación trabajadores -13,673.57

Gasto por Impuesto a la renta -24,016.73

**Suma ajustes por partidas distintas al efectivo 24,921.86**

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION -333,651.25**

Cuentas por Cobrar clientes 26,269.27

Anticipo Proveedores -28,790.22

Inventarios 24,601.91

Otros activos -318,804.33

Cuentas por Pagar comerciales 26,278.49

Prestaciones y Beneficios Sociales -13,764.93

Otros pasivos -49,441.44

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION -217,572.27**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Anticipos de efectivo a terceros

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) -22,279.90

Intereses recibidos

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -22,279.90**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Otras entradas (salidas) de efectivo 195,379.75

**EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO 195,379.75**

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Incremento Neto de Efectivo             | -44,472.42              |
| Efectivo al Inicio del Ejercicio.       | 85,770.02               |
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b> | <b><u>41,297.60</u></b> |

**"RINCÓN LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES S. A."**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
( Expresado en Dólares)**

|   | <b>CAPITAL SOCIAL</b> | <b>RESERVA LEGAL</b> | <b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b> | <b>OTRAS RESERVAS</b> | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b> | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b> | <b>TOTAL</b>      |
|---|-----------------------|----------------------|---|-----------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Saldo al 01 de Enero de 2012            | 3,280.00              | 14,138.69            | 39,360.00                               | 134.94                | 815.83                       | 52,802.99                      | <b>110,532.45</b> |
| Traslado de cuenta                      |                       | -12,498.69           | 472,320.00                              | 4,463.98              | 84,082.20                    | -52,802.99                     | <b>495,564.50</b> |
| Resultado del ejercicio actual          |                       |                      |   |                       |                              | 53,466.81                      | <b>53,466.81</b>  |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b> | <b>3,280.00</b>       | <b>1,640.00</b>      | <b>511,680.00</b>                       | <b>4,598.92</b>       | <b>84,898.03</b>             | <b>53,466.81</b>               | <b>659,563.76</b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares)**

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA**

“**RINCÓN LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES CÍA. LTDA.**” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el veintiséis de marzo de mil novecientos ochenta y cuatro, ante el Notario Quinto del cantón Quito.

Con Escritura Pública del veinte y uno de enero de mil novecientos noventa y dos, ante el Notario Vigésimo Sexto del Cantón Quito Dr. Napoleón Lombeyda A., se protocoliza esta escritura que se refiere al aumento de capital, admisión de nuevos socios y a la transformación de Compañía Limitada a Sociedad Anónima.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente, observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en estos Estatutos.

El primero de julio del año mil novecientos noventa y dos, queda inscrito el presente documento y la Resolución número 92.1.1.1.0944 del señor Superintendente de Compañías de fecha 18 de junio 1992, bajo el número 1322 del Registro Mercantil, Tomo 123, ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, doctor Gustavo García Banderas.

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de tres mil doscientos ochenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US \$ 3.280,00) íntegramente suscrito y pagado al 31 de diciembre 2012 de acuerdo al siguiente cuadro:

|   |
|---|
| <b>CUADRO DE INTEGRACION DE CAPITAL</b> |
|---|

| <b>ACCIONISTA</b>                | <b>CAPITAL<br/>SUSCRITO</b> | <b>CAPITAL<br/>PAGADO</b> |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Luis Alberto Cisneros            | 3.046,40                    | 3.046,40                  |
| Cisneros Castro Blanca Patricia  | 76,80                       | 76,80                     |
| Cisneros Castro Verónica Ximena  | 76,80                       | 76,80                     |
| Castro Villalva Blanca Diocelina | 40,00                       | 40,00                     |
| Cisneros Castro Juan Carlos      | 40,00                       | 40,00                     |
| <b>SUMAN:</b>                    | <b>3.280,00</b>             | <b>3.280,00</b>           |

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la prestación de servicios de restaurante y banquetes

## **2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-**

El objeto social de la compañía es la instalación y administración de locales propios o arrendados de bares, cafeterías, salones y toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que guarden relación con su objeto.

La compañía para el cumplimiento de su objeto social podrá constituir otras compañías asociándose con personas naturales o jurídicas que tengan relación con su objeto social; para lo cual podrá abrir agencias y sucursales dentro y fuera del país.

La compañía no podrá dedicarse a ninguna de las actividades previstas por las leyes en forma exclusiva para las instituciones que integran el sistema bancario y financiero, así como tampoco podrá realizar ninguna de las actividades determinadas por la ley en forma privativa para las entidades que integran el sistema de seguro privado.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

## **3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA**

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

## **4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía aplica desde el presente ejercicio económico las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr

un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

## **5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. En el presente ejercicio económico no se ha realizado provisiones por este concepto.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2012 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los movimientos de adquisiciones y su utilización en la elaboración de los diferentes menús que se ofrecen a sus clientes.

- e) Servicios y Otros pagos anticipados.  
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.
- f) Propiedades, planta y equipo.  
Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

|                             |      |
|-----------------------------|------|
| Edificios, construcciones   | 5 %  |
| Maquinaria y Equipo         | 10 % |
| Equipos de oficina y cocina | 10 % |
| Equipo de computación       | 33 % |

- g) Reconocimiento de ingresos.  
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas de alimentos y el servicio de banquetes.
- h) Reconocimiento de costos y gastos.  
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.
- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.  
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable,.
- j) Impuesto a la renta.  
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 23%.

**NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

|                  | <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>      | <b>2011</b>      | <b>2012</b>      |
|------------------|---|------------------|------------------|
| <b>1.1.01</b>    | <b>CAJA</b>                                     | <b>39,858.17</b> | <b>11,521.04</b> |
| 1.1.01.01        | Caja general                                    | 39,858.17        | 11,521.04        |
| <b>1.1.02</b>    | <b>BANCOS</b>                                   | <b>45,911.85</b> | <b>29,776.56</b> |
| <b>1.1.02.01</b> | <b>BANCOS NACIONALES</b>                        | <b>45,911.85</b> | <b>29,776.56</b> |
| 1.1.02.01.001    | Banco Internacional Cta. Cte. 10662-2           | 4,890.62         | 38.31            |
| 1.1.02.01.002    | Boc. Gye. Cta. Cte 621879-2                     | 2,218.55         | 2,823.17         |
| 1.1.02.01.003    | Banco Pichincha C Cte 3503432704                | 6,871.33         | 26,020.01        |
| 1.1.02.01.004    | Fideicomiso La Ronda                            |                  | 700.00           |
| 1.1.02.01.005    | Cta Banco Pichincha                             |                  | 195.07           |
| 1.1.02.01.099    | Fondo Rotativo                                  | 31,931.35        |                  |
|                  |   |                  |                  |
|                  | <b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>85,770.02</b> | <b>41,297.60</b> |

**NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

|                  | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                    | <b>2011</b>       | <b>2012</b>       |
|------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>1.1.05.01</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>            | <b>37,297.07</b>  | <b>235,195.23</b> |
| 1.1.05.01.001    | Cuentas por cobrar clientes                   | 37,297.07         | 10,273.39         |
| 1.1.05.01.002    | Préstamos empleados                           |                   | 1,106.71          |
| 1.1.05.01.099    | Cuentas por cobrar otros                      |                   | 223,815.13        |
| <b>1.1.05.02</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO</b> | <b>23,512.98</b>  | <b>25,369.70</b>  |
| 1.1.05.02.001    | T / C - Pacificard                            | 17,214.58         | 18,316.89         |
| 1.1.05.02.002    | T / C - Diners Club                           | 6,298.40          | 5,010.82          |
| 1.1.05.02.004    | T / C - Banco de Guayaquil                    |                   | 2,041.99          |
| <b>1.1.05.03</b> | <b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>                   | <b>15,003.41</b>  | <b>63,525.17</b>  |
| 1.1.05.03.001    | Anticipo Proveedores                          | 8,665.65          | 37,455.87         |
| 1.1.05.03.005    | Anticipo Cisneros Luis                        | 5,126.94          | 25,493.02         |
| 1.1.05.03.099    | Anticipos Varios                              | 1,210.82          | 576.28            |
| <b>1.1.05.04</b> | <b>CHEQUES PROTESTADOS</b>                    | <b>1,500.00</b>   | <b>1,280.00</b>   |
| 1.1.05.04.001    | Cheques protestados                           | 1,500.00          | 1,280.00          |
| <b>1.1.05.05</b> | <b>PROVISION CTAS. INCOBRABLES</b>            | <b>(4,040.34)</b> | <b>(4,040.34)</b> |

|                  |                                     |                  |                   |
|------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1.1.05.05.001    | Provisión cuentas incobrables       | (4,040.34)       | (4,040.34)        |
| <b>1.1.05.07</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</b> | <b>344.98</b>    | <b>29,427.49</b>  |
| 1.1.05.07.001    | Anticipos de sueldos empleados      | 344.98           | 19,427.49         |
| 1.1.05.07.004    | Garantía préstamos                  |                  | 10,000.00         |
| <b>1.1.05.08</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR SOCIOS</b>    | <b>454.80</b>    | <b>454.80</b>     |
| 1.1.05.08.001    | Cuentas por cobrar socios           | 454.80           | 454.80            |
|                  |                                     |                  |                   |
|                  | <b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS</b>     | <b>74,072.90</b> | <b>351,212.05</b> |

#### NOTA 8.- INVENTARIOS

En este rubro se registran los movimientos de compras locales insumos y otros necesarios para mantener sus operaciones comerciales, los saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

|                  | INVENTARIOS                            | 2011              | 2012              |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>1.1.11.01</b> | <b>INVENTARIOS MATERIA PRIMA</b>       | <b>43,995.59</b>  | <b>124,286.06</b> |
| 1.1.11.01.001    | Inventario alimentos                   | 26,073.63         | 114,404.58        |
| 1.1.11.01.002    | Inventario bebidas                     | 8,938.55          | 1,252.94          |
| 1.1.11.01.003    | Inventario licores                     | 8,983.41          | 8,628.54          |
| <b>1.1.11.03</b> | <b>INV. - SUMINISTROS Y MATERIALES</b> | <b>121,580.77</b> | <b>16,688.39</b>  |
| 1.1.11.03.001    | Inventario empaques                    | 3,963.34          | 2,274.86          |
| 1.1.11.03.002    | Inventario limpieza                    | 18,464.95         | 14,059.47         |
| 1.1.11.03.003    | Inventario otros                       | 99,152.48         | 354.06            |
|                  | <b>SUMA INVENTARIOS</b>                | <b>165,576.36</b> | <b>140,974.45</b> |

#### NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa dentro de estos activos mantiene un control sobre valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas, los saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a:

|                  | ACTIVOS POR IMPUESTOS               | 2011             | 2012             |
|------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1.1.08.01</b> | <b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>        | <b>142.62</b>    | <b>26,875.60</b> |
| 1.1.08.01.001    | IVA en compras 12%                  |                  | 11,123.63        |
| 1.1.08.01.002    | IVA Retenido                        | 142.62           | 15,751.97        |
| <b>1.1.08.02</b> | <b>ANTICIPO IMPUESTO RENTA</b>      | <b>49,930.31</b> | <b>68,679.21</b> |
| 1.1.08.02.003    | Retenciones Impuesto Renta año 2011 | 49,930.31        | 49,930.31        |
| 1.1.08.02.004    | Retenciones Impuesto Renta año 2012 |                  | 18,748.90        |
|                  | <b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>   | <b>50,072.93</b> | <b>95,554.81</b> |

## NOTA 10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

|                   | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                     | <b>2011</b>         | <b>2012</b>         |
|-------------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>1.2.01</b>     | <b>ACTIVOS FIJOS</b>                                 | <b>1,234,471.50</b> | <b>1,256,751.40</b> |
| 1.2.01.02.001     | Edificios, construcciones                            | 830,000.00          | 830,000.00          |
| 1.2.01.04.001     | Equipos de oficina                                   | 111,786.96          | 112,580.71          |
| 1.2.01.05.001     | Maquinaria y equipo                                  | 86,068.04           | 86,068.04           |
| 1.2.01.06.001     | Maquinaria y equipo de cocina                        |                     | 15,757.48           |
| 1.2.01.07.001     | Equipos de computo y software                        | 9,661.44            | 15,390.11           |
| 1.2.01.08.001     | Vehículos  | 150,175.06          | 150,175.06          |
| 1.2.01.10.001     | Otros activos  | 980.00              | 980.00              |
| 1.2.01.50         | Pinacoteca   | 45,800.00           | 45,800.00           |
|                   | <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>                        | <b>(426,942.72)</b> | <b>(490,211.44)</b> |
| 1.2.01.02.002     | Depreciación acum. Edificio y construcciones         | (119,408.81)        | (160,908.81)        |
| 1.2.01.04.002     | Depreciación acum. Equipo de oficina                 | (88,791.98)         | (99,979.05)         |
| 1.2.01.05.002     | Depreciación acum. Maquinaria y equipo               | (58,742.88)         | (67,349.68)         |
| 1.2.01.06.002     | Depreciación acumulada maquinaria y equipo de cocina |                     | (656.56)            |
| 1.2.01.07.002     | Depreciación acum. Equipo de computo y software      | (8,843.99)          | (10,162.28)         |
| 1.2.01.08.002     | Depreciación acum. Vehículos                         | (150,175.06)        | (150,175.06)        |
| 1.2.01.10.002     | Depreciación acumulada otros activos                 | (980.00)            | (980.00)            |
| <b>1.9.01.01.</b> | <b>ACTIVO TRANSITORIO</b>                            | <b>639.19</b>       | <b>0.00</b>         |
| 1.9.01.01.001     | Cuenta transitoria                                   | 639.19              |                     |

|                                       |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>807,528.78</b> | <b>766,539.96</b> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|

| <b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>              |                     |
|---|---------------------|
| <b>Costo Histórico al 01.01.2012</b>        | <b>1,234,471.50</b> |
| <b>Movimientos en el ejercicio 2012</b>     | <b>22,279.90</b>    |
| Equipos de oficina                          | 793.75              |
| Maquinaria y equipo de cocina               | 15,757.48           |
| Equipos de computo y software               | 5,728.67            |
| <b>Costo Histórico al 31.12.2012</b>        | <b>1,256,751.40</b> |
| <b>Depreciación Acumulada al 31.12.2012</b> | <b>-490,211.44</b>  |

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2012</b> | <b>766,539.96</b> |
|---------------------------------------|-------------------|

#### NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

En estas cuentas se Debitan y Acreditan valores que corresponden a proveedores de los bienes necesarios para la operación comercial, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y proveedores al 31 de Diciembre los siguientes:

| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>      |                               | <b>2011</b>      | <b>2012</b>      |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|
| 2.1.01.01.001                 | Cuentas por pagar Proveedores | 41,347.97        | 67,626.46        |
| 2.1.01.01.004                 | Cuentas por pagar Cooperativa | 3,469.22         |                  |
| <b>SUMA CUENTAS POR PAGAR</b> |                               | <b>44,817.19</b> | <b>67,626.46</b> |

#### NOTA 12.- BANCOS

Los siguientes son los saldos que arroja la Cuenta por Pagar a bancos en el corto plazo.

| <b>BANCOS</b>      |                   | <b>2011</b> | <b>2012</b>      |
|--------------------|-------------------|-------------|------------------|
| 2.1.03.01.002      | Bancos nacionales | 0.00        | 32,130.69        |
| <b>SUMA BANCOS</b> |                   | <b>0.00</b> | <b>32,130.69</b> |

#### NOTA 13.- TARJETAS DE CRÉDITO

SalDOS por pagar en la cuenta, movimientos que se hallan respaldados por los respectivos comprobantes.

| <b>TARJETAS DE CREDITO</b>      |                        | <b>2011</b>       | <b>2012</b>   |
|---------------------------------|------------------------|-------------------|---------------|
| 2.1.03.02.001                   | Mastercard corporativa | 0.00              | 800.20        |
| 2.1.04.01.001                   | Cisneros Luis Alberto  | 481,272.87        | 0.00          |
| <b>SUMA TARJETAS DE CREDITO</b> |                        | <b>481,272.87</b> | <b>800.20</b> |

#### NOTA 14.- PRÉSTAMOS SOCIOS TARJETAS DE CRÉDITO

Ocasionalmente los socios prestan sus tarjetas de crédito personales para la adquisición de productos propios de su actividad, los saldos por pagar en la cuenta al finalizar el ejercicio económico son los siguientes:

| <b>PRÉSTAMO SOCIOS TARJETAS DE CREDITO</b> |  | <b>2011</b> | <b>2012</b> |
|--|--|-------------|-------------|
| 2.1.04.02.001                              | T/C Diners L. Cisneros                           | 0.00        | 21,840.90   |
| 2.1.04.02.003                              | T/C Visa Banco Internacional L. Cisneros         | 0.00        | 6,093.23    |
| 2.1.04.02.004                              | T/C Visa Banco Pichincha L. Cisneros             | 0.00        | 1,072.41    |
| 2.1.04.02.007                              | T/C American Express Banco Guayaquil L. Cisneros | 0.00        | 2,529.82    |
| 2.1.04.02.008                              | T/C Mastercard Banco Bolivariano L. Cisneros     | 0.00        | 10,666.24   |
| 2.1.04.02.012                              | T/C Diners Corporativa                           | 0.00        | 13,892.97   |
| 2.1.04.02.015                              | T/C Pacificard L. Cisneros                       | 0.00        | 3,907.35    |

| <b>SUMA PRÉSTAMO SOCIOS TARJETAS DE CREDITO</b> |  | <b>0.00</b> | <b>60,002.92</b> |
|---|--|-------------|------------------|
|---|--|-------------|------------------|

#### **NOTA 15.- OBLIGACIONES FISCALES**

En este grupo se registran las diversas obligaciones que tiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas por los varios impuestos retenidos y percibidos, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, beneficios sociales de sus trabajadores, los saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

| <b>OBLIGACIONES FISCALES</b> |                                      | <b>2011</b>       | <b>2012</b>      |
|------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>2.1.06.01</b>             | <b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>      | <b>0.00</b>       | <b>2,941.07</b>  |
| 2.1.06.01.001                | Impuesto renta 1%                    |                   | 1,140.91         |
| 2.1.06.01.002                | Impuesto renta 2%                    |                   | 329.95           |
| 2.1.06.01.004                | Impuesto renta 8%                    |                   | 612.80           |
| 2.1.06.01.005                | Impuesto renta 10%                   |                   | 857.41           |
| <b>2.1.06.02</b>             | <b>RETENCION FUENTE IVA</b>          | <b>37,439.70</b>  | <b>61,489.62</b> |
| 2.1.06.02.001                | IVA ventas 12%                       | 376.98            | 35,062.16        |
| 2.1.06.02.002                | Retención IVA 30%                    |                   | 131.40           |
| 2.1.06.02.003                | Retención IVA 70%                    | 15.37             | 1,203.45         |
| 2.1.06.02.004                | Retención IVA 100%                   |                   | 1,075.88         |
| 2.1.06.02.100                | Impuesto. S.R.I. por pagar           | 37,047.35         | 24,016.73        |
| <b>2.1.06.03</b>             | <b>PROVISIONES</b>                   | <b>58,427.78</b>  | <b>41,681.75</b> |
| 2.1.06.03.001                | IESS - Personal y patronal           | 20,820.27         | 16,575.40        |
| 2.1.06.03.002                | IESS - Fondos de reserva             | 9,692.02          | 17,945.32        |
| 2.1.06.03.003                | IESS - Préstamos de empleados        | 7,207.63          | 7,161.03         |
| 2.1.06.03.005                | IESS – convenios                     | 20,707.86         |                  |
| <b>2.1.06.04</b>             | <b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>       | <b>142,748.56</b> | <b>42,548.30</b> |
| 2.1.06.04.001                | Nómina por pagar                     | 30,909.58         | 16,159.51        |
| 2.1.06.04.002                | Décimo tercero por pagar             | 7,856.38          | 3,348.51         |
| 2.1.06.04.003                | Décimo cuarto por pagar              | 7,835.53          | 9,366.71         |
| 2.1.06.04.005                | 15% Utilidades del periodo           | 14,132.83         | 13,673.57        |
| 2.1.06.04.010                | Jubilación patronal                  | 82,014.24         |                  |
| <b>2.1.06.05</b>             | <b>SERVICIO Y PROPINAS POR PAGAR</b> | <b>156.09</b>     | <b>24,501.45</b> |
| 2.1.06.05.001                | 10% Servicio por pagar               |                   | 24,501.45        |
| 2.1.06.05.002                | Propinas por pagar                   | 156.09            |                  |

|                                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>SUMA OBLIGACIONES FISCALES</b> | <b>238,772.13</b> | <b>173,162.19</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|

#### **NOTA 16.- PASIVO LARGO PLAZO**

En este grupo de cuentas se refiere a las obligaciones que mantiene la empresa en concepto créditos obtenidos en el sistema financiero nacional y cuyo vencimiento es en los siguientes ejercicios económicos. Los saldos al fin del período fiscal son los siguientes:

| <b>PASIVO LARGO PLAZO</b>      |                               | <b>2011</b>       | <b>2012</b>       |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>2.1.11.01</b>               | <b>FINANCIEROS</b>            | <b>308,265.54</b> | <b>200,000.00</b> |
| 2.1.11.01.001                  | Banco Internacional           | 218,487.96        |                   |
| 2.1.11.01.002                  | Diners Club                   | 18,139.08         |                   |
| 2.1.11.01.003                  | Banco de Guayaquil            | 5,723.80          |                   |
| 2.1.11.01.004                  | Pacificard                    | 65,914.70         |                   |
| 2.1.11.01.006                  | Pichincha 156493700           |                   | 50,000.00         |
| 2.1.11.01.008                  | Pichincha 163307400           |                   | 50,000.00         |
| 2.1.11.01.010                  | Pichincha 163306700           |                   | 100,000.00        |
| <b>2.2.01.01</b>               | <b>FINANCIEROS</b>            | <b>0.00</b>       | <b>202,292.64</b> |
| 2.2.01.01.001                  | Banco Internacional           |                   | 183,482.64        |
| 2.2.01.01.005                  | Cooperativa Alianza Del Valle |                   | (3,602.00)        |
| 2.2.03.01.002                  | Jubilación patronal           |                   | 22,412.00         |
| <b>SUMA PASIVO LARGO PLAZO</b> |                               | <b>308,265.54</b> | <b>402,292.64</b> |

#### **PATRIMONIO.-**

#### **NOTA 17.- PATRIMONIO**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2012 asciende a tres mil doscientos ochenta dólares de los estados Unidos de Norteamérica (US \$ 3.280,00), conforme lo certifican los estados financieros de la empresa.

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Resultados acumulados.-** Se refieren a los existentes de años anteriores y que han sido objeto de reparto entre los accionistas.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2011 y 2012:

| <b>PATRIMONIO</b>      |  | <b>2011</b>       | <b>2012</b>       |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>3.1.01</b>          | <b>SUSCRITO Y PAGADO</b>               | <b>3,280.00</b>   | <b>3,280.00</b>   |
| <b>3.1.01.01</b>       | Aporte socios                          | <b>3,280.00</b>   | <b>3,280.00</b>   |
| <b>3.1.02.01</b>       | <b>APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES</b> | <b>39,360.00</b>  | <b>511,680.00</b> |
| <b>3.1.03.01</b>       | <b>RESERVA LEGAL</b>                   | <b>14,138.69</b>  | <b>1,640.00</b>   |
| <b>3.1.03.01.002</b>   | <b>OTRAS RESERVAS</b>                  | <b>134.94</b>     | <b>4,598.92</b>   |
| <b>3.1.05.01</b>       | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>         | <b>52,802.99</b>  | <b>53,466.82</b>  |
| 3.1.05.01.001          | Resultado del ejercicio                | 52,802.99         | 53,466.82         |
| <b>3.1.07.01</b>       | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>           | <b>815.83</b>     | <b>84,898.03</b>  |
| 3.1.07.01.003          | Resultados 2010                        | 815.83            | 40,175.83         |
| 3.1.07.01.004          | Resultados 2011                        |                   | 44,722.20         |
| <b>PATRIMONIO NETO</b> |  | <b>110,532.45</b> | <b>659,563.77</b> |

#### **NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-**

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio económico 2011 y 2012:

|               |   | <b>2011</b>         | <b>2012</b>         |
|---------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>4.1</b>    | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>             | <b>1,917,413.07</b> | <b>1,856,201.38</b> |
| <b>4.1.01</b> | Ingresos por ventas                       | <b>1,917,413.07</b> | <b>1,980,059.24</b> |
| <b>4.1.02</b> | Devoluciones, descuentos, promociones     | <b>0.00</b>         | <b>-123,857.86</b>  |
| <b>5</b>      | <b>COSTOS</b>                             | <b>1,234,818.97</b> | <b>1,237,079.66</b> |
|               | <b>UTILIDAD BRUTA</b>                     | <b>682,594.10</b>   | <b>619,121.72</b>   |
| <b>5</b>      | Gastos administrativos y financieros      | <b>593,186.11</b>   | <b>597,824.43</b>   |
|               | <b>UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b> | <b>89,407.99</b>    | <b>21,297.29</b>    |
| <b>4.2</b>    | <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>          | <b>4,810.87</b>     | <b>69,859.83</b>    |
| <b>4.2.02</b> | <b>OTROS INGRESOS</b>                     | <b>4,810.87</b>     | <b>69,859.83</b>    |
|               | <b>UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO</b>     | <b>94,218.86</b>    | <b>91,157.12</b>    |
|               | <b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>     | <b>14,132.83</b>    | <b>13,673.57</b>    |
|               | <b>IMPUESTO RENTA CAUSADO</b>             | <b>27,283.04</b>    | <b>24,016.73</b>    |
|               | <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>        | <b>52,802.99</b>    | <b>53,466.82</b>    |

## **NOTA 19.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15%.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012 sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria ha ser presentada en las Declaraciones de Impuesto a la Renta correspondientes cuyo detalle es el siguiente:

|  | <b>2011</b>       | <b>2012</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>  | <b>94,218.86</b>  | <b>91,157.11</b>  |
| (-) 15% Participación trabajadores                                     | 14,132.83         | 13,673.57         |
| (+) Gastos no deducibles locales                                       | 52,968.89         | 26,937.03         |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>   | <b>133,054.92</b> | <b>104,420.57</b> |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                                     | <b>27,283.04</b>  | <b>24,016.73</b>  |
| (-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente | 13,756.48         | 15,710.19         |
| <b>(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado</b>   | <b>13,526.56</b>  | <b>8,306.54</b>   |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago                               | 13,756.48         | 15,710.19         |
| (-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio                | 77,213.35         | 18,748.90         |
| (-) Crédito tributario de años anteriores                              |                   | <b>49,930.31</b>  |
| <b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>                                     | <b>49,930.31</b>  | <b>44,662.48</b>  |

## **NOTA 25.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

## **NOTA 26.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre de 2012 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.