

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 2013 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 auditoría 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 Auditoría,, planificando la intervención de auditoría mediante una “evaluación de su control interno” como demanda la Norma de Auditoría Internacional número uno.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría 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 auditoría 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 2013, 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 precautelar 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.



Eco. Fabián Álvarez Aguirre
REGISTRO SC. RNAE No 501

Agosto 01 de 2014

“RINCÓN LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES S. A.”
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DICIEMBRE 2012-2013
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2012	2013
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	41,297.60	76,977.92
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	287,686.88	107,220.93
10103	INVENTARIOS	8	140,974.45	362,544.58
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	63,525.17	123,347.21
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	95,554.81	86,210.96
101	ACTIVO CORRIENTE		629,038.91	756,301.60
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	11	766,539.96	707,888.25
102	ACTIVO NO CORRIENTE		766,539.96	707,888.25
1	TOTAL ACTIVO		1,395,578.87	1,464,189.85

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)

		NOTAS	2012	2013
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	67,626.46	155,084.79
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	92,933.81	73,682.33
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	173,162.19	166,458.29
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	15	0.00	254,897.41
201	PASIVO CORRIENTE		333,722.46	650,122.82
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	16	402,292.64	146,555.27
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	17	0.00	511,680.00
201	PASIVO NO CORRIENTE		402,292.64	658,235.27
2	TOTAL PASIVO		736,015.10	1,308,358.09
PATRIMONIO		18	2012	2013
301	CAPITAL		3,280.00	3,280.00
302	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		511,680.00	0.00
30401	RESERVA LEGAL		1,640.00	1,640.00
30402	OTRAS RESERVAS		4,598.92	4,598.92
306	RESULTADOS ACUMULADOS		84,898.03	138,364.84
307	RESULTADO DEL EJERCICIO		53,466.82	7,948.00
PATRIMONIO NETO			659,563.77	155,831.76
PASIVO + PATRIMONIO			1,395,578.87	1,464,189.85

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 2012-3
(Expresado en dólares)

		2012	2013
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	1,856,201.38	1,694,151.13
4.1.01	INGRESOS POR VENTAS	1,980,059.24	1,694,151.13
4.1.02	DEVOL DESCUENTOS Y PROMOCIONES	-123,857.86	0.00
	COSTOS	1,237,079.66	1,096,114.79
5.1	COSTOS DIRECTOS	762,040.11	527,044.55
5.3	COSTOS INDIRECTOS	475,039.55	569,070.24
UTILIDAD BRUTA		619,121.72	598,036.34
6.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS	534,595.11	509,094.64
6.2	GASTOS FINANCIEROS	63,229.32	53,920.39
6.3	GASTOS NO DEDUCIBLES	0.00	3,269.88
UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO		21,297.29	31,751.43
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES	69,859.83	1,327.17
4.2.02	OTROS INGRESOS	69,859.83	1,327.17
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO		91,157.12	33,078.60
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		13,673.57	4,961.79
IMPUESTO RENTA CAUSADO		24,016.73	20,168.81
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		53,466.82	7,948.00

RINCON LA RONDA SERVICIOS Y BANQUETES S. A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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 33,078.60

Depreciación de Mobiliario y Equipo 65,059.36

15% participación trabajadores -4,961.79

Gasto por Impuesto a la renta -20,168.81

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo 39,928.76

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION -30,919.38

Cuentas por Cobrar clientes -53,269.83

Anticipo Proveedores -54,398.32

Inventarios -221,570.13

Otros activos 237,655.91

Cuentas por Pagar comerciales 86,340.71

Prestaciones y Beneficios Sociales 29,209.77

Anticipos de clientes 254,897.41

Otros pasivos -309,784.90

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION 42,087.98

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) -6,407.65

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -6,407.65

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Otras entradas (salidas) de efectivo -0.01

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO -0.01

Incremento Neto de Efectivo 35,680.32

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 41,297.60

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO 76,977.92

"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 2013
(Expresado en Dólares)**

	CAPITALSOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2013	3,280.00	1,640.00	511,680.00	4,598.92	84,898.03	53,466.82	659,563.77
Traslados de cuentas			-511,680.00		53,466.81	-53,466.82	-511,680.01
Resultado del ejercicio actual						7,948.00	7,948.00
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	3,280.00	1,640.00	0.00	4,598.92	138,364.84	7,948.00	155,831.76

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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:

CUADRO DE INTEGRACION DE CAPITAL

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
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
SUMAN:	3.280,00	3.280,00

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 22%.

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:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2012	2013
1.1.01	CAJA	11,521.04	13,873.11
1.1.01.01	Caja general	11,521.04	13,873.11
1.1.02	BANCOS	29,776.56	63,104.81
1.1.02.01	BANCOS NACIONALES	29,776.56	63,104.81
1.1.02.01.001	Banco Internacional Cta. Cte. 10662-2	38.31	0.00
1.1.02.01.002	Boc. Gye. Cta. Cte 621879-2	2,823.17	2,547.46
1.1.02.01.003	Banco Pichincha C Cte 3503432704	26,020.01	0.00
1.1.02.01.004	Fideicomiso La Ronda	700.00	0.00
1.1.02.01.005	Cta Banco Pichincha	195.07	5,943.22
1.1.02.01.006	Banco Pacifico		42,472.79
1.1.02.01.007	Banco Pacifico Cta. Cte. 0748209-4		12,141.34
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	41,297.60	76,977.92

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:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2012	2013
1.1.05.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	235,195.23	84,044.04
1.1.05.01.001	Cuentas por cobrar clientes	10,273.39	66,827.87
1.1.05.01.002	Préstamos empleados	1,106.71	17,086.71
1.1.05.01.003	Descuentos empleados	0.00	129.46
1.1.05.01.099	Cuentas por cobrar otros	223,815.13	0.00
1.1.05.02	CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	25,369.70	8,939.34
1.1.05.02.001	T / C - Pacificard	18,316.89	5,171.18
1.1.05.02.002	T / C - Diners Club	5,010.82	2,569.67
1.1.05.02.004	T / C - Banco de Guayaquil	2,041.99	1,198.49
1.1.05.04	CHEQUES PROTESTADOS	1,280.00	0.00
1.1.05.04.001	Cheques protestados	1,280.00	0.00
1.1.05.05	PROVISION CTAS. INCOBRABLES	(4,040.34)	(668.28)
1.1.05.05.001	Provisión cuentas incobrables	(4,040.34)	(668.28)

1.1.05.07	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	29,427.49	13,993.43
1.1.05.07.001	Anticipos de sueldos empleados	19,427.49	3,363.93
1.1.05.07.003	Consumos convenios por cobrar	0.00	629.50
1.1.05.07.004	Garantía préstamos	10,000.00	10,000.00
1.1.05.08	CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	454.80	912.40
1.1.05.08.001	Cuentas por cobrar socios	454.80	912.40
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	287,686.88	107,220.93

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:

10103	INVENTARIOS	2012	2013
1.1.11.01	INVENTARIOS MATERIA PRIMA	124,286.06	358,952.88
1.1.11.01.001	Inventario alimentos	114,404.58	346,735.91
1.1.11.01.002	Inventario bebidas	1,252.94	1,077.24
1.1.11.01.003	Inventario licores	8,628.54	11,139.73
1.1.11.03	INV. - SUMINISTROS Y MATERIALES	16,688.39	3,591.70
1.1.11.03.001	Inventario empaques	2,274.86	1,588.68
1.1.11.03.002	Inventario limpieza	14,059.47	2,003.02
1.1.11.03.003	Inventario otros	354.06	0.00
	SUMA INVENTARIOS	140,974.45	362,544.58

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La empresa con el fin de asegurar la provisión de insumos necesarios para el desarrollo de sus actividades económicas, entrega valores a proveedores y otros, los saldos al 31 de Diciembre corresponden a:

10204	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2012	2013
1.1.05.03	ANTICIPO PROVEEDORES	63,525.17	123,347.21
1.1.05.03.001	Anticipo Proveedores	37,455.87	91,854.19
1.1.05.03.005	Anticipo Cisneros Luis	25,493.02	31,493.02
1.1.05.03.099	Anticipos Varios	576.28	0.00
	SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	63,525.17	123,347.21

NOTA 10.- 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	2012	2013
1.1.08.01	IMPUESTOS ANTICIPADOS	26,875.60	63,010.78
1.1.08.01.001	IVA en compras 12%	11,123.63	10,587.97
1.1.08.01.002	IVA Retenido	15,751.97	7,760.33
1.1.08.01.003	Crédito Tributario	0.00	44,662.48
1.1.08.02	ANTICIPO IMPUESTO RENTA	68,679.21	23,200.18
1.1.08.02.003	Retenciones Impuesto Renta año 2011	49,930.31	23,200.18
1.1.08.02.004	Retenciones Impuesto Renta año 2012	18,748.90	0.00
	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS	95,554.81	86,210.96

NOTA 11.- 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:

	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2012	2013
1.2.01	ACTIVOS FIJOS	1,256,751.40	1,263,159.05
1.2.01.02.001	Edificios, construcciones	830,000.00	830,000.00
1.2.01.04.001	Equipos de oficina	112,580.71	114,588.60
1.2.01.05.001	Maquinaria y equipo	86,068.04	88,068.04
1.2.01.06.001	Maquinaria y equipo de cocina	15,757.48	15,757.48
1.2.01.07.001	Equipos de computo y software	15,390.11	17,789.87
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
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(490,211.44)	(555,270.80)
1.2.01.02.002	Depreciación acum. Edificio y construcciones	(160,908.81)	(202,408.81)
1.2.01.04.002	Depreciación acum. Equipo de oficina	(99,979.05)	(111,283.03)
1.2.01.05.002	Depreciación acum. Maquinaria y equipo	(67,349.68)	(75,967.23)
1.2.01.06.002	Depreciación acumulada maquinaria y equipo de cocina	(656.56)	(2,232.31)
1.2.01.07.002	Depreciación acum. Equipo de computo y software	(10,162.28)	(12,224.36)

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)

SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	766,539.96	707,888.25
---------------------------------------	-------------------	-------------------

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		
Costo Histórico al 01.01.2012-2013	1,234,471.50	1,256,751.40
Movimientos en el ejercicio 2012-2013	22,279.90	6,407.65
Equipos de oficina	793.75	2,007.89
Maquinaria y equipo	0.00	2,000.00
Maquinaria y equipo de cocina	15,757.48	0.00
Equipos de computo y software	5,728.67	2,399.76
Costo Histórico al 31.12.2012-2013	1,256,751.40	1,263,159.05
Depreciación Acumulada al 31.12.2012-2013	-490,211.44	-555,270.80
ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2012-2013	766,539.96	707,888.25

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS 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:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2012	2013
2.1.01.01.001	Cuentas por pagar Proveedores	67,626.46	153,967.17
2.1.01.01.002	Otros	0.00	915.00
2.1.01.01.005	Cuentas por pagar Fabián Loiza		202.62

SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	67,626.46	155,084.79
--	------------------	-------------------

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los siguientes son los saldos que arroja la Cuenta por Pagar a bancos, tarjetas de crédito tanto de la empresa como de las que pertenecen a los socios y que fueron utilizadas ocasionalmente para la compra de insumos.

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2012	2013
2.1.03.01.	BANCOS	32,130.69	31,973.61
2.1.03.01.002	Bancos nacionales	32,130.69	31,973.61
2.1.03.02.	TARJETAS DE CREDITO	800.20	4,953.11
2.1.03.02.001	Mastercard corporativa	800.20	4,953.11

2.1.04.02.	PRÉSTAMO SOCIOS TARJETAS DE CREDITO	60,002.92	36,755.61
2.1.04.02.001	T/C Diners L. Cisneros	21,840.90	3,155.22
2.1.04.02.003	T/C Visa Banco Internacional L. Cisneros	6,093.23	650.90
2.1.04.02.004	T/C Visa Banco Pichincha L. Cisneros	1,072.41	1,063.98
2.1.04.02.007	T/C American Express Banco Guayaquil L. Cisneros	2,529.82	2,028.15
2.1.04.02.008	T/C Mastercard Banco Bolivariano L. Cisneros	10,666.24	8,869.57
2.1.04.02.012	T/C Diners Corporativa	13,892.97	19,929.45
2.1.04.02.015	T/C Pacificard L. Cisneros	3,907.35	0.00
2.1.04.02.016	T/C M-C Patricia Cisneros	0.00	1,058.34

SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	92,933.81	73,682.33
--	------------------	------------------

NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Saldos por pagar al Servicio de Rentas Internas, al IESS, Beneficios sociales de los empleados, movimientos que se hallan respaldados por los respectivos comprobantes.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2012	2013
2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE	2,941.07	2,550.11
2.1.06.01.001	Impuesto renta 1%	1,140.91	1,395.81
2.1.06.01.002	Impuesto renta 2%	329.95	435.26
2.1.06.01.004	Impuesto renta 8%	612.80	599.04
2.1.06.01.005	Impuesto renta 10%	857.41	120.00
2.1.06.01.099	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		20,168.81
2.1.06.02	RETENCION FUENTE IVA	61,489.62	39,011.33
2.1.06.02.001	IVA ventas 12%	35,062.16	37,020.39
2.1.06.02.002	Retención IVA 30%	131.40	154.14
2.1.06.02.003	Retención IVA 70%	1,203.45	1,025.03
2.1.06.02.004	Retención IVA 100%	1,075.88	811.77
2.1.06.02.100	Impuesto. S.R.I. por pagar	24,016.73	0.00
2.1.06.03	PROVISIONES	41,681.75	11,745.97
2.1.06.03.001	IESS - Personal y patronal	16,575.40	9,336.46
2.1.06.03.002	IESS - Fondos de reserva	17,945.32	839.25
2.1.06.03.003	IESS - Préstamos de empleados	7,161.03	1,570.26
2.1.06.04	OBLIGACIONES PATRONALES	42,548.30	92,982.07
2.1.06.04.001	Nómina por pagar	16,159.51	31,094.61
2.1.06.04.002	Décimo tercero por pagar	3,348.51	31,639.56
2.1.06.04.003	Décimo cuarto por pagar	9,366.71	10,841.95
2.1.06.04.005	15% Utilidades del período	13,673.57	4,961.79
2.1.06.04.012	Fondos de reserva por pagar	0.00	14,444.16
2.1.06.05	SERVICIO Y PROPINAS POR PAGAR	24,501.45	0.00
2.1.06.05.001	10% Servicio por pagar	24,501.45	0.00

SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	173,162.19	166,458.29
---	-------------------	-------------------

NOTA 15.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Se refieren a valores entregados por clientes para asegurar la provisión de los servicios que ofrece la empresa, los saldos al 3 de diciembre son los siguientes:

20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	2012	2013
2.1.02.01.001	Anticipo eventos	0.00	56,815.69
2.1.02.01.00	Anticipo otros	0.00	198,081.72
SUMA ANTICIPOS DE CLIENTES		0.00	254,897.41

NOTA 16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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 largo plazo, y las provisiones realizadas en concepto de la jubilación patronal. Los saldos al fin del periodo fiscal son los siguientes:

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2012	2013
2.1.11.01	FINANCIEROS	200,000.00	0.00
2.1.11.01.006	Pichincha 156493700	50,000.00	0.00
2.1.11.01.008	Pichincha 163307400	50,000.00	0.00
2.1.11.01.010	Pichincha 163306700	100,000.00	0.00
2.2.01.01	FINANCIEROS	179,880.64	131,516.98
2.2.01.01.001	Banco Internacional	183,482.64	131,516.98
2.2.01.01.005	Cooperativa Alianza Del Valle	(3,602.00)	0.00
2.2.03.01	OTROS	22,412.00	15,038.29
2.2.03.01.001	Otros		159.80
2.2.03.01.002	Jubilación patronal	22,412.00	14,878.49
SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		402,292.64	146,555.27

NOTA 17.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

En cumplimiento de lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad 32, bajo Normas Internacionales de Información Financiera, esta cuenta califica como patrimonio cuando existe el documento en que se ponga de manifiesto la capitalización y se utilice esta cuenta, caso contrario debe constar dentro del grupo de los pasivos, razón por la que se reclasifica esta cuenta..

20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2012	2013
3.1.02.01	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		
3.1.02.01.001	Cisneros Luis Alberto	0.00	475,238.40
3.1.02.01.002	Cisneros Castro Blanca Patricia	0.00	11,980.80
3.1.02.01.003	Cisneros Castro Verónica Ximena	0.00	11,980.80
3.1.02.01.004	Cisneros Castro Luis Alberto	0.00	6,240.00
3.1.02.01.005	Cisneros Castro Juan Carlos	0.00	6,240.00
	SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	0.00	511,680.00

PATRIMONIO.-

NOTA 18.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2013 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 no 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 2012 y 2013:

PATRIMONIO		2012	2013
3.1.01	SUSCRITO Y PAGADO	3,280.00	3,280.00
3.1.01.01	Aporte socios	3,280.00	3,280.00
3.1.02.01	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	511,680.00	0.00
3.1.02.01.001	Cisneros Luis Alberto	475,238.40	0.00
3.1.02.01.002	Cisneros Castro Blanca Patricia	11,980.80	0.00
3.1.02.01.003	Cisneros Castro Verónica Ximena	11,980.80	0.00
3.1.02.01.004	Cisneros Castro Luis Alberto	6,240.00	0.00
3.1.02.01.005	Cisneros Castro Juan Carlos	6,240.00	0.00
3.1.03.01	RESERVA LEGAL	1,640.00	1,640.00

3.1.03.01.002	OTRAS RESERVAS	4,598.92	4,598.92
3.1.07.01	RESULTADOS ACUMULADOS	84,898.03	138,364.84
3.1.07.01.003	Resultados 2010	40,175.83	40,175.83
3.1.07.01.004	Resultados 2011	44,722.20	44,722.20
3.1.07.01.005	Resultados 2012		53,466.81
3.1.05.01	RESULTADO DEL EJERCICIO	53,466.82	7,948.00
3.1.05.01.001	Resultado del ejercicio	53,466.82	7,948.00
PATRIMONIO NETO		659,563.77	155,831.76

NOTA 19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio económico 2012 y 2013:

		2012	2013
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	1,856,201.38	1,694,151.13
4.1.01	INGRESOS POR VENTAS	1,980,059.24	1,694,151.13
4.1.02	DEVOL DESCUENTOS Y PROMOCIONES	-123,857.86	0.00
5	COSTOS	1,237,079.66	1,096,114.79
	UTILIDAD BRUTA	619,121.72	598,036.34
5	Gastos administrativos y financieros	597,824.43	566,284.91
	UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	21,297.29	31,751.43
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES	69,859.83	1,327.17
4.2.02	OTROS INGRESOS	69,859.83	1,327.17
	UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	91,157.12	33,078.60
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	13,673.57	4,961.79
	IMPUESTO RENTA CAUSADO	24,016.73	20,168.81
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	53,466.82	7,948.00

NOTA 20.- 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 23% para el ejercicio 2012 y 22% para el ejercicio 2013 sobre las utilidades contables.

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:

	2012	2013
UTILIDAD DEL EJERCICIO	91,157.11	33,078.60
(-) 15% Participación trabajadores	13,673.57	4,961.79
(+) Gastos no deducibles locales	26,937.03	63,559.60
UTILIDAD GRAVABLE	104,420.57	91,676.41
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	24,016.73	20,168.81
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	15,710.19	18132.92
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	8,306.54	2,035.89
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	15,710.19	18132.92
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	18,748.90	23,200.18
(-) Crédito tributario de años anteriores	49,930.31	44662.48
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	44,662.48	47,693.85

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 2013 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.