

NEW YORKER S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

EXPEDIENTE 3342-58

DESCRIPCION DEL NEGOCIO

New Yorker S. A. es una empresa constituida el 31 de Octubre de 1958, mediante escritura pública autorizada por el Notario Dr. Gustavo Falconí Ledesma, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 28 de Noviembre del mismo año bajo la razón social Importadora y Distribuidora New Yorker de Guayaquil S.A., y la reforma que modifica su denominación está contenida en la escritura pública protocolizada ante el Notario Dr. Cesario Condo el 30 de Noviembre de 1993. Actualmente sus oficinas e instalaciones se encuentra ubicada en ésta ciudad en el Km. 9,5 vía a Daule, la actividad principal de la compañía New Yorker S.A. es la fabricación, importación y distribución de productos farmacéuticos, cosméticos e higiénicos.

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Compañía presenta sus Estados Financieros en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria (u.m.) del Ecuador, en idioma castellano y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) vigentes, conforme a lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del 2008.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requieren que la Administración realice estimaciones y supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, para así determinar la valuación y presentación de ciertas partidas que forman parte de los estados financieros. Esto se debe a que los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF. La Administración señala que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales pueden llegar a diferir en algún momento de sus efectos finales.

Bases de preparación.- Los estados financieros de **NEW YORKER, A.** comprenden: los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Estimaciones y juicios contables.- Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

1.Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden convertir fácilmente en efectivo en un plazo no mayor a 3 meses y que están disponibles para su utilización, para el pago de obligaciones contraídas por la empresa.

		2012	2011
Caja		\$ 1.525,00	\$ 1.525,00
	Guayaquil		
	Caja Chica	\$ 1.275,00	\$ 1.275,00
	Quito		
	Caja Chica	\$ 250,00	\$ 250,00
Bancos		\$ 379.602,21	\$ 505.917,74
	Bancos Nacionales	\$ 244.095,21	\$ 16.068,67
	Bancos del Exterior	\$ 135.507,00	\$ 489.849,07
Total Caja y Bancos		\$ 381.127,21	\$ 507.442,74

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado. Por tener cartera de alta recuperación, la Provisión por incobrabilidad se calcula aplicando el 1% que acepta la norma tributaria.

2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Una vez finalizado el año 2012, este rubro presenta un saldo de US\$555.274,23 el cual se desglosa como sigue al pie:

	2012	2011
Cuentas por cobrar clientes 2.1	616.971,37	552.980,26
(-) Provisión Ctas. Incobrables 2.2	-61.697,14	-55.298,02
Total Cuentas por Cobrar	555.274,23	497.682,24

2.1 El desglose de los \$616.971,37 por ciudad de las cuentas por cobrar clientes es el siguiente:

	2012	2011
Cientes Guayaquil	379.666,16	409.663,58
Cientes Quito	237.305,21	143.316,68
Total Cuentas por Cobrar Clientes	616.971,37	552.980,26

Adicional el desglose por tipo de cliente de las cuentas por cobrar es el que sigue:

	2012	2011
Farmacéuticos	198.514,96	283.118,83
Autoservicios	6.075,65	14.848,50
Mayorista/Detallista	45.713,72	15.351,42
Hospitales, Clínicas y Dis. Hosp.	120.601,37	34.092,35
Distribuidores Farmacéuticos	246.065,67	205.569,16
Total Cuentas por Cobrar Clientes	<u>616.971,37</u>	<u>552.980,26</u>

2.2 Provisión Cuentas Incobrables.- El movimiento en el año de la cuenta Provisión para Cuentas Incobrables es el que se presenta a continuación:

	<u>2012</u>
(-) Provisión Ctas. Incobrables	
Saldo a Enero 1	-55.298,02
Baja de Cartera Guayaquil	10,03
Ajuste Exceso/Disminución Provisión	-6.409,15
Saldo al 31 Diciembre 2012	<u>-61.697,14</u>

Ajuste Exceso/Disminución Provisión.- Se procedió a hacer ajuste a la provisión de cuentas incobrables de Guayaquil y Quito, al 10% de la cartera total de las cuentas por cobrar de esas ciudades conforme a las normas tributarias vigentes.

	2012	2011
Depósitos en Garantía	1.800,00	2.400,00
Casas Filiales 2.3	65.989,89	29.456,79
Valores por debitar	9.859,61	4.256,29
Valores por debitar S.R.I 2.4	2.660,35	
Empleados	4.652,76	13.036,00
Otras cuentas por cobrar 2.5	2.588.681,32	4.344.881,51
Impuestos Anticipados 2.6	145.986,58	165.116,22
Activo diferido 2.7	1.120,64	1.348,61
Total Cuentas por Cobrar	<u>2.820.751,15</u>	<u>4.560.495,42</u>

2.3 Corresponde básicamente al saldo por cobrar a la empresa Rotorua S.A. \$ 65.989,89 por servicios prestados.

2.4 Corresponden a valores pendientes de reclamo al S.R.I por ISD duplicados por el envío de transferencia al exterior por \$2.583,08 y \$77,27.

2.5 Corresponde a cuentas por cobrar por ventas de acciones a la empresa Wind Chemis Advisors, mediante contrato de Compraventa de acciones celebrado el 5 de Mayo del 2011, la totalidad de 20.000 acciones por \$ 2.585.000,00 – Neto.

El saldo \$ 3.681,32 corresponde otras cuentas por cobrar varias.

	2012	2011
Wind Chemis Advisors Ltda.	2.585.000,00	3.185.000,00
Otras Varias	3.681,32	777.873,10
Total Cuentas por Cobrar	<u>2.588.681,32</u>	<u>3.962.873,10</u>

2.6 Corresponde básicamente de anticipo de impuesto a la renta 2012 por \$ 108,421.73., 1 % Retención en la fuente por el presente periodo \$ 37.564,85. Según como se detalla a continuación.

	2012	2011
IVA Crédito Tributario	37.564,85	45.791,63
Anticipo impuesto a la Renta	13.267,84	22.273,70
RENTA Crédito Tributario	95.153,89	97.050,89
Total Impuestos Anticipados	<u>145.986,58</u>	<u>165.116,22</u>

2.7 Corresponde al seguro contra incendio, robo e instalaciones de edificio con la Cia. de Seguros La Unión, el saldo por amortizar es de \$ 1.120,64

3. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el más bajo. El método de valoración utilizado es el promedio ponderado.

El costo de adquisición de las materias primas comprende el valor de la compra, los derechos de importación, transporte, otros impuestos y los costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos. Los productos en proceso y terminados son valorados al costo de transferencia determinados en las diversas etapas de fabricación hasta su total terminación, incluidos los cargos directos e indirectos correspondientes.

Los saldos de los rubros no exceden el valor neto realizable, el cual representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

	2012	2011
Mercaderías	126.631,35	138.447,97
Materiales de Oficina	1.981,83	2.995,48
Producción	905.925,55	837.261,24
Mercaderías en Tránsito	35.219,49	4.440,31
Total Inventarios	<u>1.069.758,22</u>	<u>983.145,00</u>

4. Propiedades y Equipos

Medición en el Momento del Reconocimiento

Las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y en dólares norteamericanos. El costo comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en marcha de acuerdo a lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 (NIC 16).

Las partidas de propiedades y equipo representan una porción importante de los activos totales que posee la Compañía, por lo que resultan significativas en el contexto de su posición financiera.

Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo del Costo

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio en el periodo en el que se producen.

Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo de Revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos, edificios y maquinarias y equipos son presentados a sus valores revaluados (valores razonables en el momento de la revaluación), los cuales fueron determinados por el perito calificado, Ing. Francisco García, cuyo informe utilizaba el Método de Homogenización de Factores para los terrenos y el Método de Costo o Reposición para las construcciones, vehículos y maquinarias y equipos, este último método da a conocer el Valor Razonable del bien a partir del valor de reposición, el cual se ve afectado por el tiempo de uso y el estado del bien.

Cualquier incremento en la revaluación de los terrenos, edificios y maquinarias y equipos se reconocerá en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio bajo el nombre de Reserva por Revaluación (de propiedades), excepto si se revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados. Las frecuencias de las revaluaciones dependerá de los cambios que experimenten los Valores Razonables de estos activos, es decir, cuando el valor razonable del activo revaluado difiera significativamente de su importe en libros, caso contrario no será necesaria.

El saldo de la revaluación de los terrenos, edificios y maquinarias y equipos que se encuentran en el patrimonio será transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. Sin embargo, en cada ejercicio, una porción de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía. Para este caso, el importe de la reserva transferida será igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades acumuladas no pasan por el resultado del período.

Métodos de Depreciación, Vidas Útiles y Valores Residuales

El costo o valor revaluado, de propiedades, planta y equipos se deprecia en base al método de línea recta sobre los años de vida útil excepto para las Maquinarias y Equipos (línea de producción) a las cuales se las deprecia en base al método de Vida Útil Remanente. La vida útil estimada y el método de depreciación serán revisados año a año.

Las principales partidas de propiedades, plantas y equipos y sus respectivas vidas útiles se detallan a continuación:

Propiedad-planta o Equipo	Vida Útil	% Depreciación
Edificios	20	5%
Instalaciones	10	10%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo Computación	3	33%

El valor depreciable de las propiedades, planta y equipos se determina luego de deducir el valor residual del costo de adquisición.

	2012	2011
No Depreciable		
Terrenos	1.210.108,16	1.210.108,16
Proyectos en curso	3.130,00	58.258,94
Depreciable (Neto)		
Instalaciones	34.005,37	34.005,37
Propiedades	4.095.042,40	4.016.249,05
Maquinarias y Equipos	594.740,13	580.292,13
Equipo de Oficina	64.759,93	64.759,93
Equipo de computación	15.029,65	15.029,65
Equipo de Seguridad	2.838,51	2.838,51
Vehículos	103.623,52	103.623,52
Suman	<u>6.123.277,67</u>	<u>6.085.165,26</u>
(-) Depreciaciones Acumuladas	-2.170.379,86	-1.950.667,44
(-) Amortización Acumulada Instalaciones	<u>-33.665,32</u>	<u>-33.665,32</u>
Total Activo Fijo Neto	<u>3.919.232,49</u>	<u>4.100.832,50</u>

El movimiento de las cuentas Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	2012	2011
Saldo 1 de Enero 2012	4.100.832,50	3.829.514,74
Más (Menos)		
Adiciones, neto por compras	14.448,00	116.223,34
Adiciones Proyectos en curso	23.674,48	
Depreciaciones del año 4.1	-219.722,49	-192.750,65
Disposiciones		
Venta/Baja de Activo		-501.935,38
Débitos en depreciación		450.019,65
Reclasif/Baja Act. Intagibles		
Ajuste Fusión con Novafarma		
Activos Novafarma (Fusión)		649.718,44
Dep. Acum. Activos (Fusión)		-249.957,64
Saldo al 31 Diciembre 2012	<u>3.919.232,49</u>	<u>4.100.832,50</u>

4.1 Depreciación del Año.- El gasto de depreciación del año ha sido cargado en el estado de resultados integral y su detalle es como sigue:

	2012	2011
Gtos. Deprec. Instalaciones		
Gtos. Deprec. Propiedades	-147.141,30	-113.895,11
Gtos. Deprec. Maquinarias y Equipos	-41.355,20	-35.070,17
Gtos. Deprec. Equipo de Oficina	-7.474,59	-4.684,68
Gtos. Deprec. Equipo de computación	-3.502,72	-3.521,86
Gtos. Deprec. Equipo de seguridad	-87,48	-108,38
Gtos. Deprec. Vehiculos	-20.161,20	-35.470,45
Total Gasto de depreciación	-219.722,49	-192.750,65

Forma parte del Gasto de Depreciación de Propiedades, Maquinarias y Equipos y Vehículos la depreciación por la revaluación de activos que suma un total de US\$62,842.08, gasto que es considerado como no deducible para el cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a lo establecido en las normas vigentes.

5. PASIVOS CORRIENTE

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos; en consecuencia, los préstamos se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los principales pasivos financieros incluyen, cuentas por pagar a proveedores de Materia Prima y de inventarios, materiales y repuestos, obligaciones financieras, tributarias y otros. La Empresa da de baja un pasivo financiero si, expiran, cancelan o la Empresa cumple sus obligaciones.

	2012	2011
Corto Plazo		
Préstamos Locales 5.1	373.812,41	277.491,74
Préstamos del Exterior		
Proveedores Locales 5.2	15.489,44	52.130,51
Proveedores del Exterior 5.2	72.676,68	818.835,46
Proveedores Varios	11.418,64	17.549,16
Otras cuentas por pagar		
Carlos Luis Trujillo 5.3	604.373,95	1.756.346,72
Diners Jimmy Zavala	1.708,05	
Otras cuentas por pagar varias 5.4	50.342,50	110.502,17
TOTALES	1.129.821,67	3.032.855,76

5.1 Los préstamos se clasifican como corrientes cuando se tiene derecho de diferir el pago del pasivo financiero como máximo 12 meses después de la fecha de cierre del estado de situación financiera, caso contrario se lo clasifica como no corriente.

Están registrados por el efectivo, bienes o servicios recibidos netos por préstamos financieros recibidos de parte del banco Machala por \$ 373.812,41, incluyendo los intereses al 11,23% anual de financiación, incluye abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio.

<u>PRESTAMO</u>	<u>FECHA INICIAL</u>	<u>FECHA FINAL</u>	<u>CUOTA</u>	<u>INTERES</u>	<u>AMORTIZACIÓN</u>	<u>CAPITAL</u>
172.000	24/05/2012	16/10/2013	10.427,49	1.015,51	9.411,98	99.102,78
170.000	24/05/2012	16/10/2013	10.306,24	1.003,70	9.302,54	97.950,41
200.000	25/07/2012	17/12/2013	12.124,99	1.382,83	10.742,16	137.022,64
58.000	25/07/2012	17/12/2013	3.516,24	401,02	3.115,22	39.736,58
			36.374,96	3.803,06		373.812,41

5.2 El detalle de los proveedores locales y del exterior es el que sigue:

	2012	2011
Proveedores Locales	15.489,44	52.130,51
Proveedores del Exterior	72.676,68	818.835,46
Total préstamo	88.166,12	870.965,97

	2012	2011
Acreeedores hasta \$10.000	26.564,54	48.450,73
Acreeedores \$10.001 - \$20.000	15.671,58	41.863,15
Acreeedores \$20.001 - \$30.000		20.948,40
Acreeedores mayores a \$30.001	45.930,00	759.703,69
Total Proveedores Locales y Exterior	88.166,12	870.965,97

5.3 Los \$604.373,95 corresponden a diferencias de los Dividendos por Pagar a Invermer S.A que fueron autorizados por dicha empresa para ser cancelados directamente a su accionista principal, señor Carlos Trujillo.

5.4 Los \$50.342,50 corresponden a cuentas por pagar varias por distintos conceptos ya sean estos por proveedores, regalías, servicios y bienes, cuyo gasto está contabilizado en el mismo periodo pero pendientes de pago.

6.GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Durante la revisión de las provisiones de beneficios sociales, la empresa mantiene política de registrar mensualmente las mismas, y se paga los décimos en la fechas establecidas en el Código de Trabajo vigente. Igualmente el valor de \$ 15.236.81 es la provisión de los aportes correspondientes al mes de diciembre 2012.

Con el propósito de que los estados financieros se presente de acuerdo a la normativa vigente y tanto el gasto como el pasivo presenten saldos reales, la compañía debe registrar anualmente la provisión requerida, con el objeto que no exista desfases que afecten a años posteriores y para que los estados financieros estén presentados de conformidad con NIIF's.

De conformidad con Decreto Ejecutivo 225 del 18 de enero del 2010 (R.O. 123 del 4 de febrero del 2010), reformativo del Decreto 1701. se ha constituido provisiones para los trabajadores.

	2012	2011
Participación trabajadores	109.798,27	114.042,31
Provisiones por pagar	19.452,26	13.069,89
Aportes seguridad social iess	15.236,81	10.109,84
	144.487,34	137.222,04

La empresa reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, éste beneficio se calcula con la tasa del 15% sobre las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y puede ser probable que se tenga que desembolsar recursos que generen beneficios económicos para cancelar dichas obligaciones y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión será la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta las incertidumbres.

7 IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde básicamente al impuesto a la renta del ejercicio 2012 provisionado en el estado de resultado por \$ 305.882,76 y por el 12% impuesto al valor agregado iva por \$37.422,40 y otras retenciones en la fuente, los que se debe pagar al fisco el próximo año tal como lo dispone la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno LORTI.

Agrupar el impuesto a la renta por pagar obtenido de la utilidad del ejercicio más/menos todos los ingresos o gastos impositivos o deducibles y es calculado en base a las tasas fiscales vigentes al final de cada período establecidas por la Administración Tributaria; de igual forma, incluye las retenciones en la fuente de IVA e Impuesto a la Renta por pagar del mes que deberán ser liquidadas en el mes siguiente.

	2012	2011
12 % IVA por pagar	37.422,40	26.630,51
Retencion fuente i. renta	5.989,78	71.520,73
impuesto renta del ejercicio	305.882,76	376.499,66
Total Impuestos por pagar	349.294,94	474.650,90

8. DEUDA A LARGO PLAZO

Corresponde básicamente a las provisiones por jubilación patronal e indemnizaciones laborales de los trabajadores de las oficinas de Quito por \$ 13.658,93 y Guayaquil por \$ 420.422,83

Provisión para jubilación patronal y Provisión por desahucio. - NEW YORKER S. A., ha realizado el estudio actuarial e indemnizaciones laborales con la empresa Servicios Actuariales y de Consultoría Actuarial C, Ltda. realizado con corte al 31 de diciembre del 2012., tal como lo establece la Norma NIC 19.

La Norma Internacional de Contabilidad NIC 19 contempla 4 categorías de retribuciones a los empleados de las cuales citamos 2 categorías que corresponde lo siguiente:

- (a) retribuciones a los empleados retirados, tales como prestaciones por pensiones y otras prestaciones por retiro.
- (b) indemnizaciones por cese del contrato.

	2012	2011
Reserva para jubilación patronal	394.352,54	383.451,08
Reserva bonificación desahucio	39.729,22	35.899,07
Total deuda a largo plazo	434.081,76	419.350,15

Los saldos que se muestran consideran las provisiones tanto para los empleados con más de 10 años como los que tienen menos de 10 años; la porción no deducible es considerada en la conciliación tributaria para el cálculo del impuesto a la renta. También se han deducido los pagos entregados a los trabajadores jubilados con más de 10 años de servicio en la empresa.

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 se descompone como sigue:

	Valor US\$	No. Acciones	% Participación
Invermer s. a.	3.100.328.00	3.100.328	99,99
Jimenez Diaz Maria del C.	1.00	1	0.01
TOTAL	3.100.329.00	3.100.329	100

El Capital Social Representan 3.100.329 acciones ordinarias y nominativas – comunes emitidas con un valor de \$ 1.00 cada una.

10.- RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2012, se descompone como sigue:

	2012	2011
Reserva legal	784.922,17	757.948,16
Reserva facultativa	32.116,35	32.116,35
	817.038,52	790.064,51

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital

De acuerdo a lo establecido en la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 publicada el 4 de Abril del año 2011, los saldos acreedores de las Reservas de Capital, Reservas por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las NIIF's deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta de Resultados Acumulados, como subcuentas, saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la compañía.

Dichos valores fueron transferidos en el período de transición, al 31 de Diciembre del 2010.

11.- RESULTADOS ACUMULADOS

En el año 2012, esta cuenta registra un saldo de US\$2.454.782,66 luego del siguiente movimiento.

	2012	2011
Resultados Acumulados Adop. 1era vez de las NIIF	2.211.300,51	2.211.300,51
Saldo a Enero 1	2.211.300,51	2.211.300,51
(+) Reclasificación reserva de Capital		
(+) Revaluación Activos Fijos		
(+) Reconocimiento Acciones		
Saldo a Enero 1	213.368,87	1.484.150,65
(+) Transferencia Utilidad Ejercicio 2011	243.482,15	659.869,28
(+) Apropriación Result. Fusión Novafarma		213.368,86
(-) Reparto de Dividendos	-213.368,87	-2.144.019,92
Total Resultados Acumulados	2.454.782,66	2.424.669,38

Resultados Acumulados Adop. 1era vez de las NIIF.- Incluye la revalorización de los activos fijos por 1.830.877,62 la valuación de inversiones por 110.315,19 y las reservas de capital por 270.107,70, según lo establecido en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 publicada el 4 de Abril del año 2011, donde indica que dichos saldos deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta de resultados acumulados, como subcuentas.

La empresa revalorizó los activos fijos: Propiedades, Maquinarias y equipos – vehículos, mediante peritaje del evaluador autorizado de la superintendencia de compañía

12 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2012 esta cuenta registra un saldo de US\$316.307,41 que corresponde a la utilidad del ejercicio auditado de New Yorker S.A después del 15% de Participación a Trabajadores y del 23% de Impuesto a la Renta.

	2012	2011
Utilidad sin participación a trabajadores	731.988,44	760.998,14
Participación Trabajadores 15%	-109.798,27	-114.042,31
Utilidad del ejercicio	622.190,17	646.955,83
Conciliación Tributaria	707.734,89	922.508,85
(+) Gastos No deducibles	718.462,28	928.703,60
(-) Deducciones Especiales del COPCI	-3.526,29	-3.922,10
(-) Deducciones Trabaj. Discapacidad	-7.201,10	-2.272,65
Utilidad Gravable	1.329.925,06	1.569.464,68
(-) Impuesto a al Renta		
(-) 23% Impuesto a la Renta	-305.882,76	
(-) 24% Impuesto a la Renta		-376.499,66
Utilidad disponible	316.307,41	270.456,17

Se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Para la empresa, éste resulta menor que el Impuesto a la Renta.

El 29 de Diciembre del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del Código Orgánico de la producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre sus aspectos tributarios lo siguiente:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

13 OTROS INGRESOS

Durante el año, se registraron otros ingresos por los siguientes conceptos

	2012	2011
Asesoría en fabricación	81.121,00	
Venta activos fijos		23.794,03
Diferencia tipo de cambio	6.264,21	7.277,52
Dividendos		
Otros	1.537,21	11.516,29
Total Ingresos	88.922,42	42.587,84

Reconocimiento de los Ingresos y Costos y Gastos

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando los descuentos o rebajas comerciales que la Compañía pueda otorgar y cumpla con cada una de las siguientes condiciones:

- Se transfirió al cliente los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Adicionalmente, la compañía no recibe ingresos ordinarios procedentes de:

- Contratos de Arrendamiento Financiero.
- Dividendos provenientes de inversiones financieras contabilizadas según el método de participación.
- Contratos de seguros realizados por compañías aseguradoras.
- Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros, o productos derivados de su venta.
- Cambios en el valor de otros activos corrientes.

Los costos y gastos están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos al costo histórico. Se reconocen en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

CONTINGENCIAS

Al cierre de los ejercicios económicos terminados el 31 de Diciembre del 2012 no existen litigios laborales en proceso de juzgamiento, por lo que no se han realizado provisión ni ajuste alguno.

HECHOS OCURRIDOS POSTERIORES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el período terminado el 31 de Diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada



C.P.A Wimper Avilés Herrera
Contador New Yorker
Ruc 0917564031001