

## **JULIECOM S.A. y SUBSIDIARIA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

#### **1. INFORMACION GENERAL**

##### **1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-**

La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito el 6 de febrero de 1990 (fecha de inscripción en el Registro Mercantil) con el nombre de Juliecom S.A.

El objeto social de la Compañía incluye la venta de comidas y bebidas en bares y restaurante para consumo inmediato. A la fecha de emisión de los Estados Financieros adjuntos la Compañía se dedica principalmente a la venta de comidas y bebidas en un restaurante de la cadena T.G.I. Friday's.

##### **1.2 Domicilio principal.-**

La sede del domicilio legal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito – Ecuador. La dirección de su local comercial es en la Avenida Naciones Unidas sin número y Avenida 6 de Diciembre, en el centro comercial Quicentro.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1 Bases de presentación.-**

El juego completo de estados financieros consolidados de Juliecom S.A. corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013 y fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

##### **2.2 Juicios y estimaciones de la gerencia.-**

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con las NIIF requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

##### **2.3 Estados Financieros Consolidados.-**

Se aplicó el proceso de consolidación entre Juliecom S.A. y Armórica S.A., reversando las transacciones que se originaron entre ellas en el periodo 2013. Se aplicó la **NIIF 10. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.**

#### **2.4 Moneda funcional y moneda de presentación.-**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

#### **2.5 Efectivo y equivalentes.-**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **2.6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es menor a 30 días que se pueden extender hasta 60 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del periodo contable en que se conocen.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

#### **2.7 Inventarios.-**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

## **2.8 Activos no corrientes disponibles para la venta.-**

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros se espera que sea recuperable a través de una operación de venta y no mediante el uso continuo del activo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Los activos no corrientes disponibles para la venta se miden al menor entre su valor en libros y el valor razonable menos los gastos asociados a su disposición.

## **2.9 Activos fijos.-**

### **a) Medición inicial.-**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

### **b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **c) Depreciación.-**

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b><u>Activo:</u></b>	<b><u>vida útil:</u></b>
Instalaciones	10 años
Maquinaria y equipo	5 y 10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años
Otros activos fijos	10 años

d) **Disposición de activos fijos.-**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

**2.10 Activos Intangibles.-**

Los activos intangibles adquiridos de forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. Los activos intangibles reconocidos por la Compañía incluyen las siguientes partidas:

- a) Pagos por "derechos de uso de marcas" que permiten la utilización de la marca "T.G.I. Friday's." en la comercialización de alimentos y bebidas a través de su cadena de restaurantes.
- b) Pagos por "derechos de concesión" que permiten la utilización de los locales comerciales donde funcionan su cadena de restaurantes.

Los "derechos de uso de marcas" y los "derechos de concesión" son amortizados con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada (plazo de duración del contrato) y considerando que su valor residual es igual a cero. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

**2.11 Inversiones en subsidiarias.-**

Al 31 de diciembre del 2013, Juliecom S.A. mantiene el 98% de las acciones de su compañía subsidiaria Armorica S.A. que se dedica a importación y comercialización de alimentos e insumos para la industria alimenticia.

**2.12 Deterioro del valor de los activos.-**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro del

valor en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

### **2.13 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para el pago a proveedores es de 60 días que pueden extenderse hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

### **2.14 Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

- a) Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios a corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados

c) Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

**2.15 Impuestos corrientes.-**

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

#### 1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para el año 2013 el impuesto a la renta causado fue calculado con base a la tarifa vigente del 22%, esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

#### 2) Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre de 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

#### 3) Calculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o

fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

Para el año 2013 el impuesto reconocido en el resultado del periodo que se informa fue establecido con base al anticipo mínimo de impuesto a la renta, ya que fue superior al impuesto a la renta calculado en el mismo periodo.

## **2.16 Impuestos diferidos.-**

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

### **a) Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes**

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

### **b) Registro de los impuestos corrientes y diferidos.-**

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

## **2.17 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### **Ingresos por venta de bienes.-**

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- c) Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos
- d) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- e) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad

### **Ingresos por servicios prestados.-**

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

## **2.18 Costos y gastos.-**

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## **2.19 Reserva legal.-**

La Ley de Compañías 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 es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## **2.20 Resultados acumulados.-**

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

### **a) Resultados acumulados a libre disposición**

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2010 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2011 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

### **b) Resultados acumulados procedentes de la cuenta reserva de capital**

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

### **c) Resultados acumulados procedentes de la cuenta superávit por revaluación de inversiones**

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial superávit por revaluación de inversiones generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Superavit por Valuación de inversiones.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

## **2.21 Aporte para fondos perdidos.-**

El Aporte para Fondos Perdidos pertenece a la compañía Armórica S.A., que al 31 de diciembre de 2013 presenta un saldo de US \$ 37.010,47.

## **2.22 Impuestos diferidos.-**

Se reconocieron los impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance de situación financiera. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, han significado la determinación de diferencias temporarias que fueron registradas como activos (pasivos) por impuestos diferidos.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

<u>Composición de saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja Chicas	3.535	3.650
* Bancos	94.010	71.248
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>97.545</b>	<b>74.898</b>

\*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente ma

Banco del Pacifico	17.851	14.351
Banco de Guayaquil	64.984	32.878
Banco del Pichincha	306	13.147
Banco Internacional	1.595	1.597
Helm Bank Miami	9.274	9.274
<b>Total</b>	<b>94.010</b>	<b>71.248</b>

### 4. DEUDORES COMERCIALES

<u>Composición de saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Tarjetas de Crédito	60.786	60.444
Clientes no Relacionados Locales	106.321	32.190
Provisión Cuentas Incobrables	(12.980)	-
<b>Total deudores comerciales</b>	<b>154.127</b>	<b>92.634</b>

## 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### Composición de saldos

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Reembolso	921	491
* Cuentas por Cobrar Empleados	19.759	20.125
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>	<b>20.680</b>	<b>20.616</b>

\*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar empleados operativos	3.346	1.991
Cuentas por cobrar empleados administrativos	4.971	2.651
Cuentas por cobrar Sergio Narvarte	11.442	15.484
<b>Total</b>	<b>19.759</b>	<b>20.125</b>

Sergio Narvarte Gerente General del local ubicado en el Quicentro adeuda a JULIECOM S.A. por un préstamo el cual se le descuenta directamente del sueldo por un valor de USD \$ 250.00 mensual. No se han considerado intereses sobre esta cuenta.

## 6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

### Composición de saldos

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sodetur S.A.	2.198	73.024
Juliecumbaya (Adecuación y Equipos)	443.466	335.645
Franareg S.A.	201.683	-
Juliequil s.a.	-	55.965
Laswell	-	720
Juliecumbaya (Derecho de Concesión)	102.090	-
Intereses Prestamos Sodetur	11.011	10.198
* Intereses Prestamos Juliecumbaya	23.614	12.187
Intereses Prestamos Juliequil	-	1.588
Intereses Prestamos Franareg	9.591	-
** Inversiones	2.701	101.000
<b>Total cuentas por cobrar relacionadas</b>	<b>796.354</b>	<b>590.328</b>

\*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Mes	US \$	Acumulación	Días	Interes
Enero	10.260	10.260	31	88
Febrero	95.678	105.938	28	824
Marzo	874	106.812	31	920
Abril	22.120	128.932	30	1.074
Mayo	22.051	150.983	31	1.300
Junio	18.612	169.595	30	1.413
Julio	-	149.640	31	1.289
Agosto	15.083	164.723	31	1.418
Septiembre	304.703	469.426	30	3.912
Octubre	-	468.383	31	4.033
Noviembre	-	422.644	30	3.522
Diciembre	20.988	443.631	31	3.820
<b>Total</b>	<b>443.631</b>			<b>23.614</b>

Los intereses se calculan con una tasa del 10% anual sobre el valor acumulado de la cuenta por cobrar

\*\* El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Mes	Aporte a la Inversión	Cobro a la Inversión	Saldo
Enero	-	-	101.000
Febrero	10.000	-	111.000
Marzo	100.000	-	211.000
Abril	-	25.000	186.000
Julio	18.000	26.000	178.000
Agosto	20.000	-	198.000
Septiembre	30.000	-	228.000
Octubre	51.000	127.200	151.800
Septiembre	113.000	220.100	44.700
Diciembre	93.000	134.999	<u>2.701</u>

- Detalle de las principales transacciones entre Juliecom S.A. y sus partes relacionadas

Sociedad	Naturaleza de la relación	Origen de la Transacción	2013
Sodetur S.A.	Relacionada	Préstamo	2.701
Sodetur S.A.	Relacionada	Materia Prima	2.198
Juliecumbaya S.A.	Relacionada	Préstamo	545.556
Franareg S.A.	Relacionada	Préstamo	201.683
<b>Total</b>			<b>752.138</b>

- Detalle del personal clave

La gerencia clave son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades entre Juliecom y sus partes relacionadas, ya sea directa o indirectamente, incluyendo cualquier miembro (sea o no ejecutivo) del Consejo de Administración u órgano de gobierno equivalente de matriz y relacionada. Durante el año 2013 los importes reconocidos como gastos de personal clave son atribuibles al sr. Pinto Francisco Gerente General de Juliecom S.A. por concepto de honorarios el valor de US \$ 14.667.

## 7. INVENTARIO

### Composición de saldos

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Inventarios de Alimentos	35.860	31.771
Inventarios de Bebidas	24.057	44.483
Inventarios de Papelería	4.094	4.960
Inventarios de licores	2.127	2.127
Inventario de vinos	9.384	9.384
Inventarios de Útiles de Limpieza	1.726	1.187
Inventarios De Útiles de Cocina	3.673	19.300
Inventarios de Uniformes	13.449	8.475
Inventarios Útiles de Oficina	425	222
Inventarios de Material Promocional	890	1.290
Inventarios de Mantenimiento	-	18
Inventarios de Boutique	300	668
Inventarios de Suministros Varios	7.367	7.367
<b>Total Inventarios</b>	<b>103.352</b>	<b>131.252</b>

La compañía realizó una constatación física al 31 de diciembre de 2013, las diferencias fueron ajustadas.

Debido a la alta rotación de los inventarios de Alimentos y Bebidas, y luego de aplicar la prueba del valor neto realizable (VNR) se consideró que el valor de costo al que se registran los inventarios es el adecuado.

## 8. ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA

### Composición de saldos

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Muebles maquinaria y equipos mantenidos para la venta	75.527	105.815
<b>Total Activos mantenidos para la venta</b>	<b>75.527</b>	<b>105.815</b>

Los Activos Mantenidos para la Venta pertenecen a la compañía relacionada Armórica S.A., que actualmente se encuentra en proceso de liquidación.

## 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

### Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Anticipo Seguros	5.318	8.074
Anticipo Arriendo Letreros	-	945
Anticipo a Proveedores	577	-
<b>Total servicios y otros pagos anticipados</b>	<b>5.895</b>	<b>9.019</b>

## 10. IMPUESTOS ANTICIPADOS

### Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
* Crédito Tributario IVA + A Favor	34.067	18.687
Crédito Tributario Renta + A Favor	61.983	8.684
<b>Total impuestos anticipados</b>	<b>96.050</b>	<b>27.370</b>

\*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Crédito tributario IVA - Compras	20.759	18.407
Crédito tributario IVA - Activos fijos	4.653	236
Crédito tributario IVA - Reembolso de gastos	44	44
Crédito tributario IVA - Saldo por retenciones	8.611	-
<b>Total</b>	<b>34.067</b>	<b>18.687</b>

## 11. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

### Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Saldo inicial	383.688	704.641
* Ajustes	101.414	-
(+) Incremento	281.877	14.751
(-) Disminución	-	-
(-) Depreciación del período	191.203	335.704
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>575.777</b>	<b>383.688</b>

**CUADRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Activo	Saldo al 31 de Diciembre de 2012	Ajustes	Saldo ajustado 31 de diciembre de	Aumentos	Disminución	Saldo al 31 de Diciembre de 2013
Muebles y Enseres	323.955	-	323.955	33.477	-	357.432
Maquinaria y Equipo	456.287	-	456.287	9.199	-	465.486
Instalaciones	695.726	467	696.193	204.600	-	900.793
Equipo de Computación	195.016	-	195.016	27.841	-	222.857
Vehículos y Equipo de Transporte	26.679	-	26.679	-	-	26.679
Equipo de Oficina	5.211	-	5.211	-	-	5.211
Rotulos	53.218	-	53.218	6.760	-	59.978
<b>TOTAL</b>	<b>1.756.091</b>	<b>467</b>	<b>1.756.558</b>	<b>281.877</b>	<b>-</b>	<b>2.038.436</b>

**CUADRO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Activo	Saldo al 31 de Diciembre	Ajustes	Aumentos	Disminución	Saldo al 31 de Diciembre
Muebles y Enseres	255.568	-	15.520	-	271.088
Maquinaria y Equipo	362.390	-	23.164	-	385.554
Instalaciones	502.940	- 101.414	137.724	-	539.250
Equipo de Computación	187.995	-	6.791	-	194.785
Vehículos y Equipo de Transporte	22.232	-	4.446	-	26.679
Equipo de Oficina	3.850	-	252	-	4.103
Rotulos	37.895	-	3.306	-	41.201
<b>TOTAL</b>	<b>1.372.870</b>	<b>- 101.414</b>	<b>191.203</b>	<b>-</b>	<b>1.462.659</b>

Los ajustes corresponden a una reclasificación al 1 de enero del 2013, tanto del valor de las Depreciaciones como de Propiedad, Planta y Equipo.

**12. ACTIVOS INTANGIBLES**

Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
* Derechos de uso de marca	20.418	125.777
<b>Total activos intangibles</b>	<b>20.418</b>	<b>125.777</b>

\*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Derecho de concesión centros	32.705	134.796
Amortización acumulada derechos de concesión centros	12.287	9.019
<b>Total</b>	<b>20.418</b>	<b>125.777</b>

- En el periodo 2013 se reclasificó la cuenta derecho de concesión centros a la cuenta por cobrar Juliecumbaya por el valor de US \$ 102.091, ya que estos derechos sirven para el funcionamiento de Juliecumbaya S.A.
- Con fecha 1 de noviembre del 2009 DK Management Services S.A. firmó un contrato de concesión comercial por medio del cual otorga a Juliecom el uso comercial durante el lapso de 10 años del local PB-0001 ubicado en la planta baja del Centro Comercial Quicentro Shopping cuya extensión es de aproximadamente 631.80 metros cuadrados. A cambio de la concesión, la Compañía se compromete a efectuar pagos mensuales. En el mes de diciembre se pagó USD \$ 46.351,59.

### 13. GARANTIAS PERMANENTES

<u>Composición de saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Garantías permanentes	2.956	7.956
<b>Total garantías permanentes</b>	<b>2.956</b>	<b>7.956</b>

### 14. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Composición de saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activo por impuesto diferido	27.843	26.856
<b>Total activos por impuestos diferidos</b>	<b>27.843</b>	<b>26.856</b>

### 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

<u>Composición de saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
* Obligaciones por Pagar Guayaquil	580	5.801
** Obligaciones por Pagar Pichincha	125.115	-
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>125.695</b>	<b>5.801</b>

\* Corresponde a la adquisición de un vehículo mediante contrato de arrendamiento financiero con el Banco de Guayaquil.

\*\* Corresponde a cheques girados y no al 31 de diciembre de 2013.

## 16. PROVEEDORES

### Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
* Proveedores Locales no Relacionados	221.383	209.489
<b>Total proveedores</b>	<b>221.383</b>	<b>209.489</b>

\*Los saldos más representativos de esta cuenta son:

Procesadora Nacional de Alimentos C.A. PRONACA	50.418
Vergara Mera Gonzalo Oswaldo	14.317
Peña de Janon Miguel	11.943
Distribuidora Alimony S.A.	11.220
Sud Food Service S.A.	6.108
Satcom S.A.	5.146
Bonifaz Chávez Fabián Patricio	4.985
Padilla Lemache Olga Beatriz	4.912
Velasquez Aguilar Paola Jahira	4.123
Datu Gourmet Cía. Ltda.	3.994
Paz Davalos Raul Ivan	2.727
Arca Ecuador S.A.	2.708
Centro de impresiones Digital Center S.A.	2.496
Dinadec	2.217
FHALCONFOOD Globasupplies Cía. Ltda.	2.059
Luzuriaga Rosales José Miguel	1.513
<b>Total</b>	<b>80.467</b>

## 17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

### Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Otras cuentas por pagar canjes	4.489	8.114
Otras retenciones a empleados	10.130	9.365
Otras cuentas por pagar regalías	25.738	14.899
* Otras cuentas por pagar	72.739	46.782
<b>Total otras cuentas por pagar</b>	<b>113.096</b>	<b>79.160</b>

\*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Otras cuentas por pagar propina legal	10.711	6.512
Otras cuentas por pagar varios	19.606	11.601
Otras cuentas por pagar plan auto	18.000	14.400
Otras cuentas por pagar fee de mercadeo	1.000	500
Otras cuentas por pagar teléfonos	1.009	762
Otras cuentas por pagar finiquitos	3.993	5.071
Otras cuentas por pagar Claveseguros	8.721	3.183
Otras cuentas por pagar honorarios	7.495	332
Otras cuentas por pagar cajas chicas	1.463	184
Otras cuentas por pagar Seguros Colonial	741	741
Otras cuentas por pagar intereses	-	3.497
<b>Total</b>	<b>72.739</b>	<b>46.782</b>

Las regalías se pagan a la empresa T.G.I. Friday's por derechos de llaves y se calculan del 5% de las ventas mensuales menos el 22% del impuesto a la renta.

#### 18. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

##### Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Cuentas por pagar Juliequil S.A.	113.487	-
Cuentas por pagar Juliechillos	98.844	59.603
Cuentas por pagar Juliecumbaya	2.360	2.360
* Cuentas por pagar interés Juliequil S.A.	9.157	-
** Cuentas por pagar interés Juliechillos	9.680	-
<b>Total cuentas por pagar relacionadas</b>	<b>233.529</b>	<b>61.963</b>

Detalle de las principales transacciones entre Juliecom S.A. y sus partes relacionadas.

Sociedad	Naturaleza de la relación	Origen de la Transacción	2013
Juliequil S.A.	Relacionada	Préstamo	113.487
Juliechillos S.A.	Relacionada	Préstamo	95.766
Armorica S.A.	Relacionada	Préstamo	26.170
<b>Total</b>			<b>235.423</b>

\*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Mes	USD	Acumulación	Días	Valor
Enero	60.000,00	60.000,00	31	516,67
Febrero	-	60.000,00	28	466,67
Marzo	-	60.000,00	31	516,67
Abril	9.250,00	69.250,00	30	577,08
Mayo	7.000,00	76.250,00	31	656,60
Junio	20.750,00	97.000,00	30	808,33
Julio	-	97.000,00	31	835,28
Agosto	81,11	97.081,11	31	835,98
Septiembre	331,43	97.412,54	30	811,77
Octubre	40.105,65	137.518,19	31	1.184,18
Noviembre	- 20.140,84	117.377,35	30	978,14
Diciembre	- 4.813,02	112.564,33	31	969,30
<b>Total</b>	<b>112.564,33</b>			<b>9.156,67</b>

\*\* El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Mes	USD	Acumulación	Días	Valor
Enero	55.000,00	55.000,00	31	473,61
Febrero	15.717,60	70.717,60	28	550,03
Marzo	20,00	70.737,60	31	609,13
Abril	10.184,80	80.922,40	30	674,35
Mayo	10.080,00	91.002,40	31	783,63
Junio	25.120,00	116.122,40	30	967,69
Julio	70,00	116.192,40	31	1.000,55
Agosto	-	116.192,40	31	1.000,55
Septiembre	- 25.055,74	91.136,66	30	759,47
Octubre	26.058,62	117.195,28	31	1.009,18
Noviembre	6.796,50	123.991,78	30	1.033,26
Diciembre	- 28.884,54	95.107,24	31	818,98
<b>Total</b>	<b>95.107,24</b>			<b>9.680,43</b>

Los intereses se calculan con una tasa de interés simple del 10% anual sobre el valor acumulado.

#### 19. DIVIDENDOS POR PAGAR

Composición de saldos	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
* Dividendos por pagar	115.644	48.399
<b>Total dividendos por pagar</b>	<b>115.644</b>	<b>48.399</b>

\*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Dividendos por pagar mayoría	70.161	1.871
Dividendos por pagar minoría	45.483	46.528
<b>Total</b>	<b>115.644</b>	<b>48.399</b>

## 20. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

<u>Composición de saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
* Obligaciones Patronales	53.908	62.203
** Participación trabajadores	84.662	95.152
<b>Total beneficios sociales</b>	<b>138.570</b>	<b>157.355</b>

\*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Provisión 13o. Sueldo	6.463	5.065
Provisión 14o. Sueldo	13.035	13.165
Aporte IESS por pagar	7.807	6.690
Bonos por pagar	5.660	15.421
Desahucio por pagar	377	9.205
Roles pendientes por pagar	14.445	10.930
Roles pendientes ml por pagar	3.724	-
Fondos de Reserva por Pagar	2.398	1.727
<b>Total</b>	<b>53.908</b>	<b>62.203</b>

\*\*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Participación trabajadores años anteriores	3.723	3.888
Participación trabajadores actual	80.940	91.263
<b>Total</b>	<b>84.662</b>	<b>95.152</b>

## 21. OBLIGACIONES FISCALES

<u>Composición de saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones fiscales IVA	67.462	57.187
* Obligaciones fiscales renta	13.232	14.151
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	102.008	72.059
<b>Total obligaciones fiscales</b>	<b>182.702</b>	<b>143.396</b>

<b>(=) Utilidad y/o Pérdida Contable</b>	<b>539.597</b>
(-) 15% Participación Laboral	80.940
(-) Ingresos Exentos	36.291
(+) Gastos No Deducibles	38.190
(-) Gasto No Deducible (exterior)	3.116
<b>(=) Utilidad Tributaria Gravable</b>	<b>463.673</b>
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>102.008</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	32.337
<b>(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado</b>	<b>69.671</b>
(+) Saldo del anticipo pendiente del pago	32.337
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	52.977
<b>(=) IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>49.031</b>
<b>Anticipo determinado próximo año</b>	<b>30.813</b>

Luego del cálculo del anticipo del impuesto a la renta para el año 2014, se determinó que la compañía no debe cancelar las cuotas en julio y septiembre por que las retenciones del año 2013 fueron mayores al valor del anticipo calculado.

## 22. PROVISIONES LARGO PLAZO

### Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Provisión Jubilación Patronal	220.169	121.769
Provisión Desahucios	24.238	23.956
<b>Total provisiones a largo plazo</b>	<b>244.407</b>	<b>145.725</b>

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2012	Aumentos	Saldo al 31 de diciembre de 2013
<b>Jubilación Patronal</b>			
Saldo inicial	105.510	114.659	220.169
Costo laboral por servicio	26.667	-	-
Costos financieros intereses 2013	1.111	-	-
Costos financieros anterior	3.615	-	-
Revisión de reservas trabajadores	- 15.134	-	-
<b>Saldo Final</b>	<b>121.769</b>	<b>114.659</b>	<b>220.169</b>
<b>Desahucio</b>			
Saldo inicial	20.779	3.459	24.238
Costo laboral por servicio	5.389	-	-
Costos financieros intereses 2013	225	-	-
Costos financieros anterior	705	-	-
Revisión de reservas trabajadores	- 3.142	-	-
<b>Saldo Final</b>	<b>23.956</b>	<b>3.459</b>	<b>24.238</b>

El estudio actuarial fue realizado por Logaritmo Cía. Ltda.

## 23. INGRESOS

### Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Ventas de restaurantes	3.651.449	4.308.353
* Ventas de otros servicios	56.617	143.597
Ventas de bienes	54.841	8.592
<b>Total Ingresos</b>	<b>3.762.907</b>	<b>4.460.542</b>

\* El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Venta Cooperación Publicitaria	17.965	43.053
Honorarios Por Consultoría	8.364	100.000
Reembolso Cooperación Publicitaria	-	320
Venta Maquinas Y Equipos Usados	30.288	223
<b>Total</b>	<b>56.617</b>	<b>143.597</b>

## 24. COSTO DE VENTA

### Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Consumo de inventarios	1.160.077	1.441.800
Costo de ventas productos	47.785	7.530
Suministros y materiales	167.587	171.399
Remuneraciones al personal	801.765	940.340
Participación trabajadores	69.272	78.108
Jubilación patronal	29.682	26.667
Desahucio	6.536	6.412
Transporte	7.537	15.730
Bono variable anual	-	11.050
Mantenimiento y reparación	61.509	72.373
Servicios básicos	69.231	101.313
<b>Total costo de ventas</b>	<b>2.420.981</b>	<b>2.872.723</b>

## 25. GASTO DE VENTAS

### Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Honorarios profesionales	25.241	46.923
* Arrendamiento y concesión	207.047	257.855
Comisiones	118.369	144.214
** Regalías	179.782	209.164
Protección de marca	3.116	1.825
Promoción y publicidad	76.109	89.848
*** Pólizas de seguro y seguridad	30.855	14.356
Impuestos contribuciones y otros	15.094	17.079
Vigilancia y Guardianía	12.879	24.911
<b>Total gasto de ventas</b>	<b>668.492</b>	<b>806.174</b>

\* El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Con fecha 1 de noviembre del 2009 DK Management Services S.A. firmó un contrato de concesión comercial por medio del cual otorga a Juliecom el uso comercial durante el lapso de 10 años del local PB-0001 ubicado en la planta baja del Centro Comercial Quicentro Shopping cuya extensión es de aproximadamente 631.80 metros cuadrados. A cambio de la concesión, la Compañía se compromete a efectuar pagos mensuales. En el mes de diciembre se pagó USD \$ 46.351,59.

\*\* El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Con fecha 1 de noviembre del 2009 TGI Fridays Inc firmó un contrato de franquicia con Juliecom por el lapso de 10 años a cambio del pago inicial de USD \$32,685.44 y desembolsos posteriores equivalentes al 5% de las ventas del restaurante.

\*\*\* Desglose de la póliza de seguro

Empresa aseguradora: QBE Seguros Colonial S.A.

Bróker: Claveseguros Agencia Colocadora de Seguros

Número Póliza	Ramo	Valor Asegurado	Prima Neta
1009164	Incendio	3.421.500	10.306
1001236	Responsabilidad Civil	125.000	9.000
1006152	Robo	136.500	1.660
1002904	Equipo Electrónico	113.878	1.304
1000208	Lucro Cesante Incendio	120.000	900
1000213	Fidelidad Blanket	15.000	750
1001060	Rotura de Maquinaria	200.000	500
1007473	Transporte de Dinero	10.000	498
<b>Total</b>		<b>4.141.878</b>	<b>24.918</b>

## 26. GASTOS ADMINISTRATIVOS

### Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Remuneración al personal	108.581	94.624
Beneficios de ley	40.217	31.600
Liquidación de haberes	400	-
Otros costos de personal	12.746	9.305
Impuesto a la renta	102.008	131.266
Gasto Impuesto A La Renta (diferidos)	(987)	-
Depreciaciones	89.789	230.414
Amortizaciones	3.268	3.268
Gasto de viaje nacional	5.014	-
Gasto de viaje internacional	7.928	1.447
Mantenimiento	5.284	666
Otros gastos administrativos	2.584	10.175
Participación trabajadores	11.667	13.156
Gastos incobrables	12.980	-
<b>Total gasto administración</b>	<b>401.480</b>	<b>525.921</b>

## 27. OTROS INGRESOS

### Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Intereses Ganados	44.216	23.973
Ganancias Actuariales	36.291	-
* Otros ingresos	40.446	185.089
<b>Total otros ingresos</b>	<b>120.953</b>	<b>209.062</b>

\* El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Sobrantes De Caja	8.046	371
Venta entre compañías relacionadas	32.400	184.718
<b>Total</b>	<b>40.446</b>	<b>185.089</b>

## 28. OTROS GASTOS

### Composición de saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Gastos financieros	41.886	34.020
Otros egresos no operativos	6.614	45.344
<b>Total otros gastos</b>	<b>48.500</b>	<b>79.364</b>

\*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Gasto interés	25.257	10.088
Gastos bancarios	16.628	23.932
<b>Total</b>	<b>41.886</b>	<b>34.020</b>

## 29. PATRIMONIO

### Composición de los saldos

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
* Capital Suscrito y Pagado	114.148	114.148
Reservas	56.549	56.549
Resultados Acumulados	620.089	628.676
Aporte para Fondos Perdidos	37.010	37.010
Resultados Acumulados Adopción NIIF Primera Vez	- 570.704	- 570.704
Resultados del Ejercicio	344.406	385.242
<b>Total Patrimonio</b>	<b>601.498</b>	<b>650.921</b>

\*El capital Suscrito y pagado se encuentra constituido de la siguiente manera:

- El capital social de Juliecom S.A. asciende a US \$ 113,098 dólares al 31 de diciembre del 2013 se encuentra dividido en 2'827.440 acciones cuyo valor nominal es US \$ 0.04 cada una.
- El capital de Armorica S.A. Ascende a US \$ 105.000 de los cuales el 98% US \$ 103.950 pertenece a Juliecom S.A. que se reversaron en la consolidación y el 2% US \$ 1.050 corresponde a las aportaciones de otros socios.

## 30. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS.-

Se considera partes vinculadas si una Compañía tiene capacidad para controlar a otra o puede ejercer una influencia importante en la toma de sus decisiones financieras u operativas. Se incluye también a los socios y administradores representativos en la Compañía.

Los términos y condiciones bajo los cuales se realizaron estas operaciones no son equiparables a otras transacciones efectuadas con terceros.

A continuación los saldos que la Compañía mantiene con partes relacionadas:

Beneficiario	Concepto	Activo	Pasivo	Costo o Gasto	Total
Francisco Pinto	Honorarios			14.667	14.667
Sodetur S.A.	Préstamo	2.701			2.701
Sodetur S.A.	Materia Prima	2.198		7.015	9.213
Juliecumbaya S.A.	Préstamo	545.556			545.556
Franareg S.A.	Préstamo	201.683			201.683
Juliequí S.A.	Préstamo		113.487	2.209	115.696
Juliechillos S.A.	Préstamo		95.766		95.766
Armorica S.A.	Préstamo		26.170	34.570	60.740
Alimony S.A.	-			11.220	11.220
<b>Total</b>		<b>752.138</b>	<b>235.423</b>	<b>69.681</b>	<b>1.057.242</b>

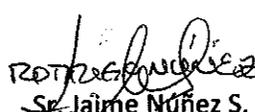
### 31. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

### 32. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de julio de 2014.

  
 Ing. Francisco Pinto Cordovez  
 Representante Legal

  
 Sr. Jaime Núñez S.  
 Contador General