

RESDIPAL CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, 31 de diciembre de 2011, 1 de enero de 2011

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Comparativo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

RESDIPAL CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 26 de 30

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010- 2011-2012.

RESDIPAL CIA. LTDA. - RESTAURANTE BARLOVENTO					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012					
		NOTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1	ACTIVO		171.931,59	199.205,88	324.006,26
1.1	ACTIVO CORRIENTE		52.162,38	81.608,92	135.770,06
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	13	(6.540,83)	10.919,40	17.814,07
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	14	28.348,81	39.938,16	81.573,73
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	15	11.329,81	5.048,70	4.594,28
1.1.05	INVENTARIOS	16	6.595,48	20.229,19	15.158,34
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17	12.429,11	5.473,47	16.629,64
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		119.769,21	117.596,97	188.236,20
1.2.02	DEPRECIABLES	18	43.322,09	41.319,40	38.763,14
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	19	9.502,27	9.173,71	8.013,03
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	20	66.944,85	67.103,86	141.460,03
2	PASIVO		(173.305,32)	(238.968,40)	(351.409,24)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(124.665,93)	(169.249,10)	(284.163,86)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	21	(87.075,51)	(137.258,33)	(208.726,49)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	22	-	-	(45.526,20)
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	23	(8.529,25)	(9.422,66)	-
2.1.04	PROVISIONES	24	(4.048,84)	(3.292,11)	(2.449,79)
2.1.05	OBLIGACIONES	25	(25.012,33)	(19.276,00)	(27.461,38)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		(48.639,39)	(69.719,30)	(67.245,38)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	26	(6.050,29)	(17.626,33)	(20.997,21)
2.2.03	PROVISIONES	27	(39.555,19)	(47.748,70)	(41.442,17)
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	28	(3.033,91)	(4.344,27)	(4.806,00)
3	PATRIMONIO		1.373,73	39.762,52	27.402,98
3.1	CAPITAL SOCIAL		(42.000,00)	(42.000,00)	(42.000,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	29	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	30	(41.000,00)	(41.000,00)	(41.000,00)
3.2	RESERVAS		-	(2.593,94)	(2.593,94)
3.2.01	RESERVA LEGAL	31	-	(2.593,94)	(2.593,94)
3.3	RESULTADOS		43.373,73	84.356,46	71.996,92
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	32	69.240,28	71.456,52	102.019,29
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	33	(25.866,55)	12.899,93	(30.022,37)
	TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		(171.931,59)	(199.205,88)	(324.006,25)

RESDIPAL CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 27 de 30

2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010-2011-2012.

RESDIPAL CIA. LTDA. - RESTAURANTE BARLOVENTO					
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012					
		NOTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4	INGRESOS		(717.676,22)	(675.230,71)	(957.862,34)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		-	3.577,15	(945.456,95)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	34	-	-	(945.456,95)
4.1.02	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0	35	-	3.577,15	-
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(713.485,19)	(677.309,57)	(3.990,71)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	36	(713.485,19)	(677.309,57)	(3.990,71)
4.5	OTROS INGRESOS		(4.191,03)	(1.498,29)	(8.414,68)
4.5.21	IMPUESTOS DIFERIDOS	37	-	(80,69)	(359,56)
4.5.31	INGRESOS POR MEDICION	38	-	-	(6.306,53)
4.5.90	INGRESOS VARIOS	39	(4.191,03)	(1.417,60)	(1.748,59)
5	COSTOS Y GASTOS		691.809,67	688.130,64	922.541,41
5.1.	COSTOS DE VENTAS		453.617,27	435.648,48	499.552,60
5.1.02	COSTOS DIRECTOS	40	421.202,60	309.461,80	414.831,79
5.1.03	COSTOS INDIRECTOS	41	32.414,67	126.186,68	84.720,81
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION		79.166,76	63.000,75	133.887,96
5.3.01	GASTO DE MERCADEO Y VENTAS	42	44.071,07	26.898,45	42.796,86
5.3.02	REMUNERACIONES	43	34.923,21	35.148,46	33.799,29
5.3.11	GESTION	44	-	756,99	45.526,20
5.3.21	OTROS GASTOS	45	172,48	196,85	11.765,61
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		157.442,68	188.532,73	287.056,33
5.4.01	REMUNERACIONES	46	3.518,60	1.614,29	1.575,50
5.4.03	SERVICIOS	47	79.956,09	98.549,56	200.575,21
5.4.05	ARRENDAMIENTOS	48	29.184,00	31.881,60	35.069,76
5.4.07	MOVILIZACION	49	6.085,61	2.090,48	803,61
5.4.09	MANTENIMIENTO	50	15.854,76	25.860,52	11.958,21
5.4.13	SUMINISTROS	51	2.310,90	3.171,43	2.318,48
5.4.15	IMPUESTOS	52	7.122,08	13.826,85	7.060,97
5.4.17	DEPRECIACIONES	53	7.196,61	5.140,26	5.684,64
5.4.19	AMORTIZACIONES	54	6.214,03	6.397,74	22.009,95
5.5	GASTOS FINANCIEROS		1.582,96	948,69	2.044,52
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	55	1.582,96	948,69	2.044,52
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		(25.866,55)	12.899,93	(35.320,93)
	15% TRABAJADORES		-	-	5.298,56
	IMPUESTO A LA RENTA		-	-	-
	RESERVA LEGAL		-	-	-
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		(25.866,55)	12.899,93	(30.022,37)

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.

RESDIPAL CIA. LTDA. - RESTAURANTE BARLOVENTO	
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO NEC	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	
	AÑO 2011
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	660.649,22
Cobro intereses	-
Cobro de Tributos	8.058,47
Otros cobros de operación	3.404,78
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(164.515,93)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(149.350,84)
Pago de tributos	(27.861,06)
Anticipo para proveedores	-
Pagos servicios de operación	(184.567,90)
Otros pagos de operación	(124.851,51)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	20.965,23
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Prestamos otorgados	
Compra de activos fijos	(3.505,00)
Venta de Activos Fijos	-
Otros	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(3.505,00)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Dividendos pagados	
Ingresos por prestamos	-
Pago de Prestamos	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	-
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
	17.460,23
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	
	(6.540,83)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	
	10.919,40

RESDIPAL CIA. LTDA. - RESTAURANTE BARLOVENTO	
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES	
DE OPERACIÓN	
Utilidad antes de impuesto a la renta	(12.899,93)
Ajustes a la utilidad neta:	14.412,80
Depreciación	5.140,25
Amortización de cuentas incobrables	196,85
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	
Por provisiones	(756,73)
Por beneficios empleados	8.193,51
Por impuestos diferidos	1.638,92
Impuesto a la renta	-
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	(37.463,58)
Cuentas por cobrar comerciales	(6.479,86)
Otras cuenta por cobrar	7.022,96
Compra Inventarios	(13.633,71)
Gastos pagados por anticipado	-
Otros activos	(24.372,97)
Aumento (disminución) en pasivos:	56.915,94
Cuentas por pagar comerciales	50.182,82
Otras cuentas por pagar	11.195,71
Pago tributos	1.001,39
Anticipos clientes	
Otras pasivos	(5.463,98)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	20.965,23

RESDIPAL CIA. LTDA. - RESTAURANTE BARLOVENTO	
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO NEC	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	
	AÑO 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	801.348,52
Cobro intereses	-
Cobro de Tributos	-
Otros cobros de operación	63.260,70
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(218.549,63)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(129.655,85)
Pago de tributos	(36.805,67)
Anticipo para proveedores	595,00
Pagos servicios de operación	(264.746,24)
Otros pagos de operación	(201.504,74)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	13.942,09
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Prestamos otorgados	
Compra de activos fijos	(7.047,42)
Venta de Activos Fijos	-
Otros	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(7.047,42)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Dividendos pagados	
Ingresos por prestamos	-
Pago de Prestamos	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	-
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
	6.894,67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	
	10.919,40
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	
	17.814,07

RESDIPAL CIA. LTDA. - RESTAURANTE BARLOVENTO	
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES	
DE OPERACIÓN	
Utilidad antes de impuesto a la renta	35.320,93
Ajustes a la utilidad neta:	11.907,90
Depreciación	5.684,64
Amortización de cuentas incobrables	11.749,70
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	
Por provisiones	(842,32)
Por beneficios empleados	(6.306,53)
Por impuestos diferidos	1.622,41
Impuesto a la renta	-
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	(152.414,69)
Cuentas por cobrar comerciales	(51.494,59)
Otras cuenta por cobrar	(91.992,66)
Compra Inventarios	5.070,85
Gastos pagados por anticipado	-
Otros activos	(13.998,29)
Aumento (disminución) en pasivos:	119.127,95
Cuentas por pagar comerciales	60.739,04
Otras cuentas por pagar	48.897,07
Pago tributos	(172,99)
Anticipos clientes	
Otras pasivos	9.664,83
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	13.942,09

4. CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y ESTADO DE CAMBIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

Conciliación del Patrimonio neto al 31 de diciembre del 2011

Para efectos comparativos la compañía opto por revelar los efectos de la conversión de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) tomando como referencia el párrafo 35.12.

RESDIPAL CÍA. LTDA.
Conciliación Patrimonial de NEC a NIIF
Al 31 de diciembre de 2011

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS			DEL EJERCIO	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC 31/12/2011	(1.000,00)	(41.000,00)	(25.736,56)	77.751,98		-	24.449,05
DETALLE AJUSTES POR NIIF:							
INVENTARIOS					-		-
ACTIVOS FIJOS					(5.294,74)		(110.16,29)
INTANGIBLES					-		-
CONTINGENTES					-		-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS					-		-
INCOBRABLES					36,00		(9,31)
BENEFICIOS A EMPLEADOS					31.168,20		31.168,50
INGRESOS					-		-
DIFERIDOS					(6.468,36)		(4.829,44)
							-
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF 31/12/2011	(1.000,00)	(41.000,00)	(25.736,56)	77.751,98	19.441,10	-	39.762,52

RESDIPAL CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 33 de 30

Estado de Cambios en el Patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

RESDIPAL CÍA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
1 de enero al 31 de diciembre de 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			DEL EJERCIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	(1000,00)	(41000,00)	(2.593,94)	(25.736,56)	94.779,55	15.313,47		39.762,52
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Aumento (disminución) de capital social								
Aportes para futuras capitalizaciones								-
Prima por emisión primaria de acciones								-
Dividendos								-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					17.662,84			17.662,84
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							(35.320,93)	(35.320,93)
Otros cambios (detallar)								-
Participacion trabajadores							5.298,56	5.298,56
Impuesto a la renta								-
Salario Digno								-
								-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	(1000,00)	(41000,00)	(2.593,94)	(25.736,56)	112.442,39	15.313,47	(30.022,37)	27.402,98

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Razón Social de la entidad:

RESDIPAL CÍA. LTDA.

Nombre Comercial:

Restaurant Barlovento

RUC de la entidad:

1791081927001

Domicilio de la entidad

Av. 12 de Octubre N27-09 y Av. Orellana

Actividad Principal:

Venta de comidas y bebidas en Restaurantes

Forma legal de la entidad

Responsabilidad Limitada

País de incorporación

Ecuador

Fecha de Constitución:

20/09/1990

Capital Social:

Capital suscrito: \$ 1.000.00

Valor por acción: \$ 1.00

Reseña Corporativa

RESDIPAL CIA. LTDA es una compañía de Responsabilidad Limitada legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias. RESDIPAL CIA LTDA CIA. LTDA fue constituida en el año de 1990 y tiene vida jurídica desde el 20 de septiembre del mismo año, se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito Provincia del Pichincha.

Su objeto social es la promoción, administración, arrendamiento, y adquisición de hoteles, hosterías y restaurantes en el territorio nacional.

Representar y asociarse con firmas nacionales y extranjeras que tengan objeto similar al de la compañía.

La compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles como mercantiles.

La compañía está facultada a realizar importaciones de maquinarias y equipos necesarios para el cumplimiento de su objeto.

La compañía se constituyó en sus inicios S/.700 000 de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía, el cual se encuentra dividido en 700 participaciones de S/.1000 cada una, de ellas. El pago y aportaciones para la conformación del capital social se lo hizo en numerario y se lo detallo en un anexo que forma parte integra de la escritura de constitución.

La compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Gerente y Subgerente, quienes tendrán las facultades, derechos y obligaciones fijadas por la ley y los estatutos.

La Junta General legalmente convocada y reunida es el órgano supremo de la compañía con amplios poderes para resolver todos los puntos relacionados con los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue conveniente en la defensa de la misma.

El 21 de noviembre de 1995 se realiza un aumento de capital, conforme debida aceptación de la señora Alicia Boja Hidalgo en calidad de Gerente y representante legal de la compañía RESDIPAL CIA.LTDA. al valor de S/. 2 300 000 de sucres. El capital de la compañía queda aumentado, este capital se lo realiza mediante la capitalización de la reserva facultativa.

Mediante escritura pública otorgada el 15 de octubre del año 2001 la Compañía RESDIPAL CIA LTDA aumenta su capital en la suma de \$ 880 dólares, mediante el aporte en numerario de los socios, a prorrata de sus participaciones.

El nuevo capital de la compañía es de \$ 1000 dólares, dividido en 1000 participaciones de \$ 1. 00 cada una, el mismo que se encuentra íntegramente suscrito y pagado, las participaciones tienen un carácter de no negociables

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables.

Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

6.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2. Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el

período corriente.

6.3. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

6.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

6.5. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

6.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Con estos antecedentes la compañía, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

7.1 Información Comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere que la entidad revele el párrafo 3.14, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

9.1 Operaciones

La Actividad principal de la compañía es la venta de comidas y bebidas en restaurantes

9.2 Políticas Contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2012, las políticas contables de la compañía en desarrollo de las políticas aplicadas en el año de transición (2011) realizó los ajustes generados por las mismas pero que no podían ser reconocidas en el periodo anterior.

Dichas políticas son en esencia:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la presentación de la información financiera después de la transición a las NIIF para PYMES.

9.3 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.4 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

9.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja general, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

En el caso de los equivalentes al efectivo a las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, pero en este ejercicio la compañía no tiene ninguna inversión de este tipo.

9.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses implícitos, ni ha sido necesario realizar ajustes por provisión de incobrabilidad tanto en el año de transición como en el año que se presenta.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

9.7 Inventarios

La compañía mantiene en sus bodegas inventarios acorde a los requerimientos de la sección 13 que usa en el desenvolvimiento de su actividad económica.

Los costos de los inventarios todos los costos de compra, impuestos atribuibles y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales, la compañía incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales.

9.8 Activos por Impuestos Corrientes

La compañía reconocerá como un activo por impuestos corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores, si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá dicho exceso.

También reconoce los activos por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

Estos son medidos a los importes que se esperen recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan. Los párrafos 29.23 a 29.25 proporcionan una guía de medición.

9.9 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

Políticas Contables Propiedad, Planta y Equipo

POLITICAS DE ACTIVOS FIJOS			
ACTIVO	VALOR RESIDUAL	MONTO DE ADQUISICION	VIDA UTIL
Local e Instalaciones	10%	500	10
Equipo Industrial	10%	500	10
Equipo de Refrigeración	10%	500	10
Mobiliario	10%	300	10
Muebles y Enseres	10%	300	10
Equipo de Computación	33%	300	3
Menaje	10%	100	3

9.8 Deterioro de valor de activos no financieros

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen

indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

9.9 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

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.

9.10 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la

ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

9.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

9.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

- **Gastos de Administración y Comercialización.**

Los gastos de Administración y comercialización corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

9.14 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

9.15 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

10.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua.

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros

- Controles del área operativa y de inventarios.

10.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado.

La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

10.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a.	Año 2012	3.48%
b.	Año 2011	5.41%.
c.	Año 2010	3.33%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

11. EXCEPCIONES A LA APLICACIÓN RETROACTIVA APLICADAS POR LA COMPAÑÍA.

11.1. Estimaciones

La Sección 35 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según la NIIF para las PYMES, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplicará a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF. La Compañía modificó la estimación de vida útil para ciertos activos, utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores, basada en el análisis de peritos independientes. Dicho cambio reflejan las condiciones de dichos activos a la fecha de transición y en adelante.

12. EVOLUCIÓN DE LA APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES EN LA COMPAÑÍA

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de las NIIF PYMES son:

12. 1 Ajustes de Propiedad, Planta y Equipo

(Sección 17) La compañía ha seleccionado el método de depreciación lineal que refleja el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

Por lo que la compañía durante el periodo se realizó un ajuste en aplicación de las nuevas políticas

contables descritas en las presentes notas además se ajustó las depreciaciones de todos los integrantes de los grupos de activos para obtener los verdaderos beneficios económicos de los mismos.

12.2 Beneficios a Empleados (Sección 28). La compañía ha optado por continuar realizando las estimaciones en materia de beneficios a empleados debido a que los resultados del estudio actuarial revelaron una provisión.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVOS CORRIENTES:

13. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1	ACTIVO	171.931,59	199.205,88	324.006,26
1.1	ACTIVO CORRIENTE	52.162,38	81.608,92	135.770,06
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(6.540,83)	10.919,40	17.814,07
1.1.01.01	CAJA GENERAL	5.686,51	4.624,93	2.412,84
1.1.01.01.01	Caja General	5.186,51	3.824,93	1.912,84
1.1.01.01.02	Caja Chica	500,00	500,00	500,00
1.1.01.01.99	Cuenta de Depósito	-	300,00	-
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	(12.227,34)	6.294,47	15.401,23
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Matriz	(12.227,34)	6.294,47	15.401,23

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	28.348,81	39.938,16	81.573,73
1.1.03.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	17.448,63	23.731,64	63.476,53
1.1.03.03.01	Cientes por Ventas	14.743,17	24.216,20	38.497,30
1.1.03.03.03	Cheques Protestados	225,03	-	1.193,70
1.1.03.03.05	Cuentas por Devengar Canjes	2.768,14	-	36.019,79
1.1.03.03.07	(-) Provisión cuentas incobrables	(287,71)	(484,56)	(12.234,26)
1.1.03.05	TARJETAS DE CREDITO POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	10.900,18	16.206,52	18.097,20
1.1.03.05.01	Dinners Club	4.393,56	6.351,71	9.220,84
1.1.03.05.03	Mastercard	3.339,25	5.440,72	2.878,00
1.1.03.05.05	Visa	2.795,11	3.752,36	4.933,06
1.1.03.05.07	American Express	372,26	661,73	1.065,30

15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	11.329,81	5.048,70	4.594,28
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS	413,02	48,70	189,28
1.1.04.03.07	Supermaxi Jugueton consumo Empleados	387,02	-	120,00
1.1.04.03.09	Retención Judicial	-	(70,00)	-
1.1.04.03.15	Otras Cuentas por Cobrar Empleados	26,00	118,70	69,28
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	10.916,79	5.000,00	4.405,00
1.1.04.05.01	Anticipos a Proveedores	9.443,62	3.000,00	1.400,00
1.1.04.05.11	Anticipos Varios	1.473,17	2.000,00	505,00
1.1.04.05.13	Anticipo Eventuales	-	-	2.500,00

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

16. INVENTARIOS

Los rubros que conforman los inventarios de la compañía se detallan a continuación:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.05	INVENTARIOS	6.595,48	20.229,19	15.158,34
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA	6.595,48	14.538,05	8.728,41
1.1.05.01.01	Materia Prima General	6.595,48	14.538,05	8.728,41
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	-	5.691,14	6.429,93
1.1.05.03.01	Bebidas y cigarrillos	-	1.583,70	6.429,93
1.1.05.03.03	Suministros Desechables y de Limpieza	-	4.107,44	-

17. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12.429,11	5.473,47	16.629,64
1.1.07.01	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	-	-	8.897,10
1.1.07.01.11	Credito Tributario del Mes siguiente Retenciones	-	-	8.897,10
1.1.07.03	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	12.429,11	5.473,47	7.732,54
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	10.023,49	-	-
1.1.07.03.05	Retenciones años anteriores	2.405,62	5.473,47	7.732,54

ACTIVOS NO CORRIENTE:

18. DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.02	DEPRECIABLES	43.322,09	41.319,40	38.763,14
1.2.02.01	EDIFICIOS	9.019,62	8.261,67	7.503,73
1.2.02.01.01	Locales e Instalaciones	14.402,00	14.402,00	14.402,00
1.2.02.01.05	(-) Deprec. Acum. Locales e Instalaciones	(12.986,21)	(16.586,45)	(17.344,39)
1.2.02.01.07	(-) Deprec. Acum. NIIF Locales e Instalaciones	7.603,83	10.446,12	10.446,12
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	17.908,96	16.347,90	14.786,84
1.2.02.03.01	Equipos Industriales	22.982,85	22.982,85	22.982,85
1.2.02.03.03	(-) Deprec. Acum. Equipos Industriales	(7.517,82)	(9.960,78)	(11.521,84)
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. NIIF Equipos Industriales	2.443,93	3.325,83	3.325,83

RESDIPAL CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 44 de 30

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.02.07	EQUIPOS DE REFRIGERACION	1.212,91	1.103,84	5.058,46
1.2.02.07.01	Equipo de Refrigeración	1.222,00	1.222,00	5.583,90
1.2.02.07.03	(-) Depreciacion Acum. Equipo de Refrigeración	(14,27)	(207,47)	(614,75)
1.2.02.07.05	(-) Depreciacion Acum. NIIF Equipo de Refrigeración	5,18	89,31	89,31
1.2.02.09	MOBILIARIO DE LOCALES	1.768,00	1.612,00	1.456,00
1.2.02.09.01	MOBILIARIO DE LOCALES	2.080,00	2.080,00	2.080,00
1.2.02.09.03	(-) Depreciacion Acum. Moviliario de Locales	-	(256,56)	(412,56)
1.2.02.09.05	(-) Depreciacion Acum. NIIF Moviliario de Locales	(312,00)	(211,44)	(211,44)
1.2.02.17	EQUIPOS DE COMPUTACION	11.759,12	9.268,35	9.413,11
1.2.02.17.01	Equipos de Computacion	12.990,30	12.990,30	15.675,82
1.2.02.17.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(2.442,29)	(6.866,92)	(9.407,68)
1.2.02.17.07	(-) Dep. Acum . NIIF Equipos de Computacion	1.211,11	3.144,97	3.144,97
1.2.02.19	OTROS ACTIVOS	1.653,48	4.725,64	545,00
1.2.02.19.01	Menaje	-	872,00	872,00
1.2.02.19.03	(-) Dep. Acum Menaje	-	(266,42)	(528,02)
1.2.02.19.05	(-) Dep. Acum . NIIF Menaje	-	201,02	201,02
1.2.02.19.07	Costos Licencia	120,00	2.753,00	2.753,00
1.2.02.19.09	Software	1.717,20	1.717,20	1.717,20
1.2.02.19.11	(-)Amortización Software	(183,72)	(551,16)	(4.470,20)

19. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	9.502,27	9.173,71	8.013,03
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	9.502,27	9.173,71	8.013,03
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	9.502,27	9.173,71	8.013,03

20. ACTIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	66.944,85	67.103,86	141.460,03
1.2.06.06	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP COMPAÑIAS RELACIONADA	35.174,86	34.433,01	128.187,00
1.2.06.06.01	Padia CIA LTDA	-	1.204,30	2.532,63
1.2.06.06.03	Adobess CIA LTDA	2.886,24	2.886,24	51,59
1.2.06.05.05	Perebor CIA LTDA	12.015,19	10.099,87	52.759,60
1.2.06.05.07	Barlovento Gourmet CIA LTDA	20.273,43	20.242,60	62.380,78
1.2.06.05.09	GourmetSnata Fe CIA. LTDA	-	-	10.462,40

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.06.07	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP SOCIOS	7.648,78	14.579,94	13.273,03
1.2.06.07.07	Alicia Borja	1.246,41	7.897,57	6.590,66
1.2.06.07.09	Alegria Borja	1.503,59	1.503,59	1.503,59
1.2.06.07.05	Diego Borja	2.289,19	2.569,19	2.569,19
1.2.06.07.19	Monica Borja	2.609,59	2.609,59	2.609,59
1.2.06.07	ACTIVO DIFERIDO L/P	24.121,21	18.090,91	-
1.2.06.07.01	Adecuación Y decoración	30.151,52	30.151,52	30.151,52
1.2.06.07.03	(-) Adecuación Y decoración	(6.030,31)	(12.060,61)	(30.151,52)

PASIVO CORRIENTE

21. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1	PASIVO CORRIENTE	(124.665,93)	(169.249,10)	(284.163,86)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(87.075,51)	(137.258,33)	(208.726,49)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS	(87.075,51)	(137.258,33)	(197.997,37)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	(87.075,51)	(137.258,33)	(197.997,37)
2.1.01.09	TARJETA DE CREDITO CORPORATIVO	-	-	(10.729,12)
2.1.01.07.01	Diners Club	-	-	(7.302,48)
2.1.01.07.03	Visa	-	-	(3.426,64)

22. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-	(45.526,20)
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	-	-	(45.526,20)
2.1.02.01.01	Alicia Borja	-	-	(45.526,20)

23. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(8.529,25)	(9.422,66)	-
2.1.03.02	TARJETA DE CREDITO POR PAGAR	(8.529,25)	(9.422,66)	-
2.1.03.02.05	Visa	(8.529,25)	(9.422,66)	-

24. PROVISIONES CORRIENTES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.04	PROVISIONES	(4.048,84)	(3.292,11)	(2.449,79)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(4.048,84)	(3.292,11)	(2.449,79)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(981,83)	(605,53)	(465,72)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(2.600,00)	(2.309,18)	(1.728,06)
2.1.04.01.05	Fondo de Reserva	(467,01)	(377,40)	(256,01)

25. OBLIGACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.05	OBLIGACIONES	(25.012,33)	(19.276,00)	(27.461,38)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(2.999,44)	(3.927,93)	(3.754,94)
2.1.05.01.12	IVA por Pagar	(72,90)	-	-
2.1.05.01.17	Impuestos Mensuales por Pagar	(2.926,54)	(3.927,93)	(3.754,94)
2.1.05.03	CON EL IESS	(2.796,96)	(2.433,12)	(1.655,41)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	(489,50)	(480,14)	(331,09)
2.1.05.03.09	Aporte al IESS	(2.307,46)	(1.952,98)	(1.324,32)

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(18.586,46)	(12.844,95)	(21.981,03)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(4.708,37)	(3.560,91)	(5.062,89)
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(753,96)	(266,08)	(5.298,56)
2.1.05.05.07	Utilidades Años Anteriores	(4.169,11)	(1.270,31)	(1.603,80)
2.1.05.05.19	Servicio 10%	(8.955,02)	(7.747,65)	(10.015,78)
2.1.05.09	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(629,47)	(70,00)	(70,00)
2.1.05.09.01	Supermaxi Jugueton consumo Empleados	(84,88)	-	-
2.1.05.09.03	Genesis Empleados afiliacion	(167,74)	-	-
2.1.05.09.05	Salud Afiliacion Empleados	(236,85)	-	-
2.1.05.09.09	Tribunal de Menores	(140,00)	(70,00)	(70,00)

PASIVOS A LARGO PLAZO

26. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	(48.639,39)	(69.719,30)	(67.245,38)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	(6.050,29)	(17.626,33)	(20.997,21)
2.2.01.03	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS LARGO PLAZO	(6.050,29)	(16.983,61)	(20.997,21)
2.2.01.03.01	Padia Cia. Ltda	(262,39)	-	-
2.2.01.03.05	Barloquill CIA LTDA	(5.787,90)	(16.983,61)	(16.983,62)
2.2.01.03.07	GourmetSnata Fe CIA. LTDA	-	-	(4.013,59)
2.2.01.04	OTROS	-	(642,72)	-
2.2.01.04.01	Otras cuentas por pagar	-	(642,72)	-

27. PROVISIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.2.03	PROVISIONES	(39.555,19)	(47.748,70)	(41.442,17)
2.2.03.01	CON EMPLEADOS	(39.555,19)	(47.748,70)	(41.442,17)
2.2.03.01.01	Provision por jubilacion	(34.622,85)	(41.281,23)	(36.966,68)
2.2.03.01.03	Provision por desahucio	(4.932,34)	(6.467,47)	(4.475,99)

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al

desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

28. PASIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	(3.033,91)	(4.344,27)	(4.806,00)
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(3.033,91)	(4.344,27)	(4.806,00)
2.2.05.01.01	Impuesto diferido por pagar	(3.033,91)	(4.344,27)	(4.806,00)

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No.497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables en el año 2010, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

29. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.1	CAPITAL SOCIAL	(42.000,00)	(42.000,00)	(42.000,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)
3.1.01.01.01	Alicia Borja	(330,00)	(330,00)	(330,00)
3.1.01.01.03	Alegria Borja	(310,00)	(310,00)	(310,00)
3.1.01.01.07	Diego Borja	(310,00)	(310,00)	(310,00)
3.1.01.01.09	Monica Borja	(20,00)	(20,00)	(20,00)
3.1.01.01.11	Paulina Ribadeneira	(30,00)	(30,00)	(30,00)

30. APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(41.000,00)	(41.000,00)	(41.000,00)
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(41.000,00)	(41.000,00)	(41.000,00)
3.1.02.01.03	Pere Borja Perebor CIA. LTDA.	(41.000,00)	(41.000,00)	(41.000,00)

31. RESERVA LEGAL

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.2.01	RESERVA LEGAL	-	(2.593,94)	(2.593,94)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	-	(2.593,94)	(2.593,94)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	-	(2.593,94)	(2.593,94)

32. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	69.240,28	71.456,52	102.019,29
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	49.799,18	52.015,42	86.705,83
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(13.184,35)	(25.736,56)	(25.736,56)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	62.983,53	77.751,98	112.442,39

32.1. EFECTOS POR ADOPCION NIIF

Registra los ajustes de primera adopción de la NIIF para PYMES, en lo concerniente a las cuentas de inventarios, propiedades, planta y equipo, provisión jubilación patronal y desahucio.

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF	19.441,10	19.441,10	15.313,47
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	19.441,10	19.441,10	19.441,10
3.3.02.03.02	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	-	-	(4.127,64)

33. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(25.866,55)	12.899,93	(30.022,37)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(25.866,55)	(4.127,64)	(30.022,37)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(25.866,55)	-	(30.025,17)
3.3.03.01.02	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	(4.127,64)	2,80
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	-	17.027,57	-
3.3.03.01.01	Perdida del Ejercicio	-	17.027,57	-
3.3.03.01.02	Perdida del Ejercicio NIIF	-	(4.127,64)	-

34. VENTAS LOCALES TARIFA 12

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	-	-	(945.456,95)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	-	-	(945.456,95)
4.1.01.01.01	Ventas	-	-	(945.456,95)

35. VENTAS LOCALES TARIFA 0

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0	-	3.577,15	-
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 0	-	3.577,15	-
4.1.01.01.05	(-) Devolución en venta	-	3.577,15	-

36. SERVICIOS NETOS LOCALES TARIFA 12

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(713.485,19)	(677.309,57)	(3.990,71)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(713.485,19)	(677.309,57)	(3.990,71)
4.2.01.01.01	Ventas	(710.766,50)	(672.270,12)	(3.990,71)
4.2.01.01.07	Servicio de Transporte Domestico	(2.718,69)	(5.039,45)	-

37. INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.5	OTROS INGRESOS	(4.191,03)	(1.498,29)	(8.414,68)
4.5.21	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	(80,69)	(359,56)
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	(80,69)	(359,56)
4.5.21.01.01	Ingresos por impuestos diferidos	-	(80,69)	(359,56)

38. INGRESOS POR MEDICIÓN

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.5.31	INGRESOS POR MEDICION	-	-	(6.306,53)
4.5.31.01	INGRESOS POR MEDICION	-	-	(6.306,53)
4.5.31.01.03	por beneficio empleados	-	-	(6.306,53)

39. INGRESOS VARIOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.5.90	INGRESOS VARIOS	(4.191,03)	(1.417,60)	(1.748,59)
4.5.90.01	OTROS INGRESOS	(4.191,03)	(1.417,60)	(1.748,59)
4.5.90.01.01	Diferencias de Cajas	(38,46)	(63,17)	(59,68)
4.5.90.01.05	Otros Ingresos	-	-	(1.688,91)
4.5.90.01.09	Recargo Por Tarjeta de Crédito	(4.152,57)	(1.354,43)	-

40. COSTOS DIRECTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.1.02	COSTOS DIRECTOS	421.202,60	309.461,80	414.831,79
5.1.02.01	MATERIA PIRMA	253.727,89	137.716,28	250.597,28
5.1.02.01.01	Materia Prima General	253.727,89	137.716,28	250.597,28
5.1.02.03	BEBIDAS Y CIGARRILLOS	955,61	11.048,14	-
5.1.02.03.01	Bebidas cigarrillos	955,61	11.048,14	-
5.1.02.05	PRODUCTOS EN PROCESO	-	6.456,38	252,05
5.1.02.05.01	Alimentos Procesados	-	6.456,38	252,05
5.1.02.07	PRODUCTOS EN PROCESO I	-	740,99	30.077,17
5.1.02.07.01	PRODUCTOS TERMINADOS	-	740,99	30.077,17
5.1.02.09	SUMINISTROS	189,02	2.108,01	156,85
5.1.02.09.01	Suministros Desechables de Limpieza	189,02	2.108,01	156,85
5.1.02.11	MENAJE	2.008,19	1.116,65	420,17
5.1.02.11.01	Menaje	2.008,19	1.116,65	420,17

RESDIPAL CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 50 de 30

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.1.02.13	MANO DE OBRA	164.321,89	150.275,35	133.328,27
5.1.02.13.01	Sueldo Tiempo Normal	109.003,08	96.183,08	80.698,45
5.1.02.13.03	Sueldo tiempo Extra	11.566,24	11.274,67	11.132,48
5.1.02.13.05	Decimo Tercer Sueldo	9.296,78	10.054,82	8.581,42
5.1.02.13.07	Decimo Cuarto Sueldo	6.231,49	6.264,87	6.234,64
5.1.02.13.09	Aporte Patronal	15.593,28	14.414,97	12.255,86
5.1.02.13.11	Fondos de Reserva	7.039,66	9.068,89	5.598,00
5.1.02.13.13	Jubilacion Patronal	2.026,44	179,44	-
5.1.02.13.15	Vacaciones	2.859,02	473,63	1.799,83
5.1.02.13.19	Eventuales de Planta	22,00	-	-
5.1.02.13.21	Deshaucio Laboral	683,90	2.360,98	5.705,96
5.1.02.13.23	Bonificacion por Finiquito	-	-	1.321,63

41. COSTOS INDIRECTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.1.03	COSTOS INDIRECTOS	32.414,67	126.186,68	84.720,81
5.1.03.01	MATERIA PRIMA	-	56.414,85	7.446,61
5.1.03.01.01	Materia Prima General I	-	56.414,85	7.446,61
5.1.03.03	PRODUCTOS EN PROCESO I	10.640,00	1.236,91	4.778,56
5.1.03.03.01	Alimentación Personal	10.640,00	1.236,91	4.778,56
5.1.03.05	BEBIDAS Y CIGARRILLOS	-	-	307,71
5.1.03.05.01	Bebidas y cigarrillos	-	-	307,71
5.1.03.07	SUMINISTROS I	-	2,60	-
5.1.03.07.01	Suministros Desechables de Limpieza	-	2,60	-
5.1.03.09	MENAJE I	1.048,00	133,33	1.430,78
5.1.03.09.01	Menaje General	1.048,00	133,33	-
5.1.03.09.03	Mantenimeinto Menaje	-	-	1.430,78
5.1.03.13	OTROS	1.121,70	4.584,30	6.605,18
5.1.03.13.01	Agua Luz Telefono Cable I	1.121,70	4.584,30	6.605,18
5.1.03.15	SERVICIOS I	3.449,10	6.619,94	26.522,25
5.1.03.15.01	Ocasionales I	1.090,95	4.675,37	3.279,12
5.1.03.15.03	Lavanderia I	2.358,15	1.933,27	2.243,13
5.1.03.15.05	Reposicion Roturas Menaje Alquileres I	-	11,30	-
5.1.03.15.07	Almacenaje Productos	-	-	21.000,00
5.1.03.17	OTROS INDIRECTOS	16.155,87	57.194,75	37.629,72
5.1.03.17.01	Alquiler I	4.391,15	27.846,48	1.870,22
5.1.03.17.03	Transporte I	4.698,13	8.206,13	5.735,00
5.1.03.17.07	Fotos Musicos y Decoraciones	7.066,59	21.142,14	30.024,50

42. GASTOS DE COMERCIALIZACION: GASTOS DE MERCADEO Y VENTAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.01	GASTO DE MERCADEO Y VENTAS	44.071,07	26.898,45	42.796,86
5.3.01.01	PROMOCIONES	567,21	149,59	80,52
5.3.01.01.01	Degustaciones eventos	-	-	-
5.3.01.01.03	Atencion clientes eventos	567,21	149,59	80,52
5.3.01.03	MARKETING	43.503,86	26.748,86	42.716,34
5.3.01.03.01	Publicidad y Propaganda	40.815,86	26.748,86	42.716,34
5.3.01.03.03	Producciones	2.688,00	-	-

43. GASTOS DE COMERCIALIZACION: REMUNERACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.02	REMUNERACIONES	34.923,21	35.148,46	33.799,29
5.3.02.03	GASTO LABORAL QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL ISS	210,99	1.343,52	2.731,72
5.3.02.03.07	Bonificacion Servicio	168,27	-	-
5.3.02.03.11	Domicilio	42,72	1.343,52	2.731,72
5.3.02.05	COMISION VENTAS	34.712,22	33.804,94	31.067,57
5.3.02.05.01	Comision Vendedores	7.621,61	-	-
5.3.02.05.03	Comision a terceros	50,28	-	-
5.3.02.05.05	Comision tarjeta de Credito	27.040,33	23.008,21	23.576,39
5.3.02.05.07	Comisión 1%	-	-	2.261,78
5.3.02.05.09	Comision Personal	-	10.796,73	5.229,40

44. GASTOS DE COMERCIALIZACION: GESTIÓN

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.11	GESTION	-	756,99	45.526,20
5.3.11.01	ATENCIONES SOCIALES	-	756,99	45.526,20
5.3.11.01.03	Gastos de Gestión y Viajes	-	756,99	45.526,20

45. GASTOS DE COMERCIALIZCIÓN: OTROS GASTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.21	OTROS GASTOS	172,48	196,85	11.765,61
5.3.21.01	OTROS GASTOS	172,48	196,85	11.765,61
5.3.21.01.09	Cuentas Incobrables	172,48	196,85	11.765,61

46. GASTOS ADMINISTRACIÓN: REMUNERACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.01	REMUNERACIONES	3.518,60	1.614,29	1.575,50
5.4.01.07	OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	3.518,60	1.614,29	1.575,50
5.4.01.07.01	Refrigerios y alimentacion	55,86	-	-
5.4.01.07.03	Medicina Preventtiva	1.236,55	485,36	336,88
5.4.01.07.05	Uniformes	1.710,98	286,16	912,22
5.4.01.07.07	Afiliaciones y Renovaciones Comisariato	515,21	842,77	326,40

47. GASTOS ADMINISTRACIÓN: SERVICIOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.03	SERVICIOS	79.956,09	98.549,56	200.575,21
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	1.856,87	5.313,84	41.150,84
5.4.03.01.01	Honorarios	1.856,87	1.426,45	850,00
5.4.03.01.07	Capacitaciones	-	225,72	300,00
5.4.03.01.09	Asesorias	-	3.661,67	40.000,84
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	21.234,21	29.273,77	94.325,98
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	20.559,97	23.354,80	25.560,00
5.4.03.03.01	Gastos legales	180,00	-	-
5.4.03.03.17	Membresias	-	450,27	704,27
5.4.03.03.19	Decoraciones y Extras	494,24	5.468,70	1.739,21
5.4.03.03.21	Gastos incurridos para Eventos	-	-	66.322,50

RESDIPAL CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 52 de 30

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.03.05	SEGUROS	8.829,71	5.902,17	9.404,60
5.3.03.05.01	Gastos Seguros	8.829,71	5.902,17	9.404,60
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	48.035,30	58.059,78	55.693,79
5.4.03.07.01	Agua Luz	11.310,35	6.504,52	6.610,04
5.4.03.07.05	Telefono convencional	1.814,55	2.094,28	1.617,20
5.4.03.07.07	Telefono Celular	22.708,38	30.364,88	26.586,53
5.4.03.07.09	Internet	1.850,02	4.052,90	5.216,02
5.4.03.07.11	Gas	10.352,00	15.043,20	15.664,00

48. GASTOS ADMINISTRACIÓN: ARRENDAMIENTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.05	ARRENDAMIENTOS	29.184,00	31.881,60	35.069,76
5.4.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO	29.184,00	31.881,60	35.069,76
5.4.05.01.03	Arriendos a Sociedades	29.184,00	31.881,60	35.069,76

49. GASTOS ADMINISTRACIÓN: MOVILIZACIÓN

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.07	MOVILIZACION	6.085,61	2.090,48	803,61
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	6.085,61	2.090,48	803,61
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	-	39,32	-
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	6.085,61	2.051,16	803,61

50. GASTOS ADMINISTRACIÓN: MANTENIMIENTO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	15.854,76	25.860,52	11.958,21
5.4.09.03.01	Mantenimiento Locales	12.695,32	20.651,47	7.273,77
5.4.09.03.03	Mantenimiento Eq de Computación, Oficina	1.381,62	1.480,00	641,37
5.4.09.03.07	Material de Ferreteria y otros	1.164,12	3.055,85	1.985,47
5.4.09.03.11	Mantenimiento Equipos Industriales	613,70	673,20	2.023,14
5.4.09.03.15	Combustibles	-	-	34,46

51. GASTOS ADMINISTRACIÓN: SUMINISTROS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.13	SUMINISTROS	2.310,90	3.171,43	2.318,48
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	2.310,90	3.171,43	2.318,48
5.4.13.01.03	Papelaria Y Suministros de Oficina	2.165,96	2.371,95	1.400,31
5.4.13.01.05	Materiales de Limpieza	144,94	799,48	918,17

52. GASTOS ADMINISTRACIÓN: IMPUESTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	1.488,18	2.197,87	2.515,12
5.4.15.01.05	Patente Comercial	12,00	1.105,79	13,00
5.4.15.01.07	1.5 por mil de Activos Fijos	66,68	23,60	-
5.4.15.01.19	Superintendencia de Compañías	128,93	123,50	136,05
5.4.15.01.21	Camara de Turismo	1.051,12	-	1.052,92
5.4.15.01.23	Sayce Soprofon Y Otros Similares	56,00	130,00	140,00
5.4.15.01.25	Bomberos Sanidad y Otros Permisos	173,45	190,73	-
5.4.15.01.27	Permisos y Registros de Marcas	-	580,00	40,00
5.4.15.01.29	Contribuciones Varias	-	44,25	-
5.4.15.01.15	Inteses y Multas Impuestos GND	-	-	1.133,15

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.15.03	NO DEDUCIBLES	5.633,90	9.909,37	3.206,61
5.4.15.03.01	Intereses	1.449,64	697,32	899,26
5.4.15.03.03	Multas	870,90	447,81	1.364,46
5.4.15.03.05	Retenciones Asumidas	76,44	226,71	0,77
5.4.15.03.07	Gasto Iva	-	62,41	205,22
5.4.15.03.09	Diferencias de Cajas	-	254,49	3,59
5.4.15.03.11	Compras Años Anteriores	102,43	-	-
5.4.15.03.13	Compras y Gastos no deducibles sin sustento	3.134,49	8.220,63	733,31
5.4.15.03	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	1.719,61	1.339,24
5.4.15.03.01	Gasto impuestos diferidos	-	1.719,61	1.339,24

53. GASTOS ADMINISTRACIÓN: DEPRECIACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.17	DEPRECIACIONES	7.196,61	5.140,26	5.684,64
5.4.17.01	NO ACELERADA	7.196,61	5.140,26	5.684,64
5.4.17.01.01	Locales e Instalaciones	856,74	757,94	781,35
5.4.17.01.03	Equipos Industriales	2.108,89	1.561,07	1.537,65
5.4.17.01.05	Equipos de Refrigeración	152,04	109,07	407,28
5.4.17.01.07	Mobiliario de Locales	149,73	156,00	156,00
5.4.17.01.13	Equipo de Computo	3.359,21	2.490,77	2.540,76
5.4.17.01.15	Muebles y Enseres Oficina	-	-	-
5.4.17.01.17	Menaje	570,00	65,40	261,60

54. GASTOS ADMINISTRACIÓN: AMORTIZACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.19.01	AMORTIZACIONES	6.214,03	6.397,74	22.009,95
5.4.19.01.01	Amortización Adecuaciones	6.030,31	6.030,30	18.090,91
5.4.19.01.03	Amortizacion Software	183,72	367,44	3.919,04

55. GASTOS FINANCIEROS: GASTOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	1.582,96	948,69	2.044,52
5.5.01.01	INTERESES	1.582,96	948,69	2.044,52
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	1.200,93	394,01	1.165,27
5.5.01.01.99	Comisiones y Gastos Bancarios	382,03	554,68	879,25

56. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

57. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.
