

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. CAJA BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la Cuenta	2012	2011
Caja	1.493,13	11.922,71
Bancos	906,54	(59.495,63)
TOTAL	2.399,67	(47.572,92)

Bancos -

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la Cuenta	2012	2011
Cientes	21.071,77	
Otras Cuentas por cobrar	35.909,82	
Anticipos por cobrar	239.957,66	26,56
Exigible		205.378,23
(-) Provisión Incobrables	(205,75)	
TOTAL	296.733,50	205.404,79

Cientes.-

Son valores generados por las ventas: clientes, tarjetas de crédito, etc.

Otras Cuentas por cobrar.-

Son valores prestados a empleados..

Anticipos.-

Son valores entregados como anticipo a los proveedores.

3. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la Cuenta	2012	2011
Inventario Mercadería en Tránsito	15.145,80	17.769,10
Inventario 2011		7.100,17
Importaciones		7.518,48
TOTAL	15.145,80	32.387,75

Inventario Mercadería en Tránsito .-

Corresponde a valores de importaciones. La empresa, para sus inventarios utiliza el método promedio y sistema permanente.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la Cuenta	2012	2011
Crédito Tributario (IVA)	30,386.08	
Crédito Tributario (IR)	18,221.22	
TOTAL	48,607.30	-

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

ACTIVO FIJO TANGIBLE

	Saldo al			Saldo al
	31-12-11	ADICIONES	BAJAS	31-12-12
COSTO				
Instalaciones	200,487.52	151,074.92		351,562.44
Muebles y Enseres	55,718.73	15,152.47		70,871.20
Maquinaria y Equipo	282,277.14	115,865.82		398,142.96
Equipo de Computación	19,604.73	64,111.10		83,715.83
TOTAL COSTO	558,088.12	346,204.31	0.00	904,292.43
DEPRECIACION				
(-) Deprec. Acum. Instalaciones	11,901.80	28,353.38		40,255.18
(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres	15,599.95		6,247.84	9,352.11
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	3,874.87	44,357.50		48,232.37
(-) Deprec. Acum. Equipo de Computación	3,047.95	13,147.56		16,195.51
DEPREC ACUMULADA	34,424.57	85,858.44	6,247.84	114,035.17
DETERIORO				
(-)Deterioro acumulada planta acumulada		77,523.44		77,523.44
TOTAL DETERIORO	0.00	163,381.88	6,247.84	77,523.44
ACTIVO FIJO NETO	523,663.55	96,963.99	-12,495.68	712,733.82

ACTIVO FIJO INTANGIBLE

	Saldo al			Saldo al
	31-12-11	ADICIONES	BAJAS	31-12-12
COSTO				
Concesión Condado	75,710.00	-		75,710.00
Concesión City Mall	67,875.00	-		67,875.00
Concesión Paseo San Francisco	60,489.00	-		60,489.00

Concesión Escala		15,000.00		15,000.00
Marcas	1,600.00	-		1,600.00
Concesión Franquicia	205,000.00	-		205,000.00
Software	8,900.00		8,900.00	
Concesión Cumbayá	15,000.00		15,000.00	
Otros Intangibles		675.00		675.00
TOTAL COSTO	434,574.00	15,675.00	23,900.00	426,349.00
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES				
Amortizac Acum Concesión Condado	9,463.75	7,571.00		17,034.75
Amortizac Acum Concesión Citymall	2,262.51	6,787.49		9,050.00
Amortizac Acum Concesión Franquicia	20,500.00	20,500.00		41,000.00
Amortización Acum Concesión San Francisco	8,641.29		8,641.29	
Amortización Acum Software	2,055.55		2,055.55	
DEPREC ACUMULADA	42,923.10	34,858.49	10,696.84	67,084.75
ACTIVO FIJO NETO	391,650.90	50,533.49	13,203.16	359,264.25
TOTAL ACTIVO FIJO	915,314.45	147,497.48	707.48	1,071,998.07

Propiedad, Planta y Equipo.-

Como parte del proceso de adopción NIIF, la Compañía no optó por valorizar su activo fijo, debido principalmente a que inició sus actividades en el año 2010, y todos sus Bienes especialmente maquinaria, equipos, muebles y enseres se encuentran depreciados adecuadamente. La Compañía realizó una revisión del costo y de los componentes de los principales activos fijos de la Compañía, revisando los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación.

Amortizaciones.-

Como parte de su actividad la Compañía posee principalmente concesiones, las cuales las amortiza de acuerdo a la vigencia del contrato.

6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2011
Otros Activos No Corrientes	28,108.80	7,000.00
TOTAL	28,108.80	7,000.00

Otros Activos No corrientes.-

Corresponden a valores entregados, por concepto de garantías de los locales arrendados.

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la Cuenta	2012	2011
Obligaciones Bancarias Porción Corriente		14,023.73
Visa Corporativa Banco Pichincha	8,327.88	
Banco Bolivariano (sobregiro)	14,729.86	
TOTAL	23,057.74	14,023.73

Sobregiro Bancario.-

Pasivo financiero que corresponden a sobregiro ocasional con el Banco Bolivariano.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la Cuenta	2012	2011
Proveedores	271,394.13	169,039.36
Ctas x pagar sucursales		

	11,689.26	
Otras cuentas por pagar (Anticipo Clientes)	109,987.23	266,000.00
Préstamos terceros		33,854.56
Préstamos socios	211,964.42	629,007.71
Cuentas por pagar concesiones		42,219.53
Acreedores varios	46,291.37	
Otras cuentas por cobrar		479.33
TOTAL	651,326.41	1,140,600.49

Proveedores Nacionales.-

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones: proveedores nacionales. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

Otras cuentas por pagar.-

Corresponde a dinero entregados por terceras personas.

Préstamos Socios.-

Valores que corresponden a préstamos entregados por los socios, para darle liquidez a la Empresa.

Acreedores Varios.-

Corresponden a pagos anticipados para cumplimiento de contratos

9. CUENTAS ACUMULADAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la Cuenta	2012	2011
Obligaciones con la Administración Tributaria	46,535.66	15,763.85
Obligaciones con el IESS	21,998.84	6,784.44
Obligaciones patronales	33,845.98	
TOTAL	102,380.48	22,548.29

Obligaciones con la Administración Tributaria.-

Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control. La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente

sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

Obligaciones con el IESS.-

Incluye aportaciones del personal del mes de diciembre.

Obligaciones Patronales.-

Incluye valores de beneficios sociales, remuneraciones por pagar, etc.

10. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la Cuenta	2012	2011
Cuentas Relacionada x pagar (locales)	625,745.31	110,788.80
Otras Cuentas por pagar	439,101.16	
Provisiones x pagar	60,572.33	
Pasivo por Impuesto diferido	1,901.08	
TOTALES	1,127,319.88	110,788.80

Cuentas por pagar diversas Relacionadas.-

Corresponden a obligaciones contraídas por la Empresa, con sus socios, según el siguiente cuadro, dinero que inyectaron para financiar principalmente capital de trabajo e infraestructura.

Ctas Relacionadas por pagar	
Cevallos López Diego Francisco	297,892.04
Andrade Claverie María Laura	153,630.88
Crespo Andrade Juan José	131,422.39
Torres Contreras Diego Patricio	42,800.00
TOTALES	625,745.31

Otras Cuentas por pagar.-

Corresponden a obligaciones contraídas por la Empresa, con terceras personas que prestaron dinero para financiar principalmente capital de trabajo e infraestructura.

M a. Laura Andrade	185,046.00
Adolfo Andrade	229,055.16
Alfonso Andrade	25,000.00

TOTALES	439,101.16
----------------	-------------------

Provisiones por pagar (jubilación patronal y desahucio).-

El costo de estos beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, Para año 2012 se provisionó para Jubilación Patronal por USD \$. 53.006,24 y por desahucio el valor de USD 7.566,09.

Pasivo por impuesto diferido.-

Corresponde a Ajuste de amortización de Concesión San Francisco (Activo Fijo) por 8.641,29 por 22% I. Renta (año 2013), por 1.901,08 U S D .

11. PATRIMONIO

11.1 El Capital Social al 31 de diciembre del 2012, de **Q Z DELIFASTFOOD ECUADOR S.A.**, está integrado por 5.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles; de un valor nominal unitario de USD 1,00 (Capital de \$ 5.000,00).

			RESULTADOS ACUMULADOS			
	Capital social	Adopción NIIF	Utilidades Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados Ejercicio	TOTALES
Saldo al 31 de dic 2011	5,000.00			(50,355.97)	(130,071.27)	(175,427.24)
Adopción NIIF		(20,085.59)				(20,085.59)
Transferencia				(130,071.27)	130,071.27	
Pérdida año 2012					(245,578.51)	(245,578.51)
Saldo al 31 de dic 2012	5,000.00	(20,085.59)	-	(180,427.24)	(245,578.51)	(441,091.34)

11.2 Resultados de ejercicios anteriores.

Un resumen de Pérdidas es el siguiente:

			2012	2011
	Pérdida ejercicio		245,578.51	130,071.27
	Total Resultados		245,578.51	130,071.27

11.2 Adopción NIIF's.-

La compañía efectúa el siguiente asiento inicial con respecto a NIIF al 01 de enero de 2012

Resultados Acumulados NIIF	20.085,59
Amortización Concesión San Francisco (PPE)	8.641,29
Jubilación Patronal	23.272,25

Desahucio	3.553,55
Pasivo por Impto Diferido	1.901,08

Incluye Pasivo por impuesto diferido 8.641,29 por 22% I. Renta (año 2013), por 1.901,08 USD.

12. RESULTADOS:

INGRESOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2011
Ventas	1,786,981.63	1,112,529.37
Otros Ingresos Varios	13,297.78	
Otras Ventas	14,573.79	12,451.09
Intereses Financieros	176.33	
TOTAL INGRESOS	1,815,029.53	1,124,980.46

Para la determinación de los ingresos.-

La Compañía, adoptó el método del calcular al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

COSTOS Y GASTOS

	2012	2011
COSTOS		
Comida	729,233.98	488,020.98
Empaque	67,948.07	54,973.63
Suministros de limpieza	14,989.33	8,085.81
Uso de Marca	120,769.40	76,263.62
TOTAL COSTO DE VENTAS	932,940.78	627,344.04

GASTOS		
Gastos de Ventas	931,188.25	465,976.08
Gastos Administrativos	151,634.98	105,664.04
Gastos Financieros	43,322.54	30,563.73
Otros Gastos	1,521.49	25,503.84
TOTAL GASTOS	1,127,667.26	627,707.69
TOTAL COSTOS Y GASTOS	2,060,608.04	1,255,051.73

Costos y Gastos.-

El tratamiento de los costos y gastos antes de las deducciones legales, 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.

CONCILIACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

La Compañía al tener una pérdida de 245.578,51, en su conciliación Tributaria, no indica impuesto a la Renta a pagar durante el ejercicio 2012.

(1) Con fines de determinar la base imponible para cálculo de IR, la utilidad de los ingresos está constituida por la totalidad de ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. Art. 16 LRTI.

De conformidad con disposiciones legales, para el año 2012 la tarifa para el impuesto a la renta, amparándose en el Art. 37 Nota Aclaratoria, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución (24% para el año 2011) y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización (14% para el año 2011).

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado.

(2) Los pagos del Anticipo del Impuesto a la Renta Se contabilizan y constituyen “**crédito tributario**” para el nuevo ejercicio en favor de la Compañía, por tanto, es deducible del Impuesto a la Renta. Es el anticipo pagado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y cancelación del impuesto a la renta del año anterior.

(3) La tasa efectiva de impuesto, ha disminuido por el incremento relativo en Participación trabajadores, Deducción pago trabajadores con discapacidad, retención en la fuente que le han sido realizadas, e incremento de crédito tributario por ISD, y los efectos de la Adopción de la Implementación NIFs.

Son susceptibles de revisión declaraciones de impuestos de años 2010 al 2012

14. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

15. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

16. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

17. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatriculadas y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

18. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

19. DERECHO DE AUTOR.-

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2012, utiliza en el proceso informático.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (Diciembre del 2013), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.