

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. CAJA BANCOS.

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la cuenta	2013
CAJA	4.730,03
BANCOS	82,05
TOTAL	4.812,08

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	2013
CLIENTES	33.614,37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31.140,18
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	133.045,53
EXIGIBLES	28.972,79
(-) PROVISIÓN INCOBRABLES	(411,44)
TOTAL	226.361,73

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

Otras Cuentas por Cobrar: Son valores prestados a empleados.

Servicios y Otras pagos Anticipados: Son valores entregados como anticipo a proveedores.

Exigibles: Son valores por cobrar al fisco por impuestos.

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El Saldo al 31 de Diciembre incluye:

ACTIVO TANGIBLE

	SALDO AL 31-12-2012		SALDO AL 31-12-2013	
		ADICIONES	BAJAS	
COSTO				
Instalaciones	\$ 351.562,44	\$ 122.593,70		\$ 474.156,14
Muebles y Enseres	\$ 70.871,20	\$ 2.692,32		\$ 73.563,52
Maquinaria y Equipo	\$ 398.142,96	\$ 125.881,21		\$ 524.024,17
Equipo de Computacion	\$ 83.715,83	\$ 22.782,80		\$ 106.498,63
TOTAL COSTO	\$ 904.292,43	\$ 273.950,03		\$ 1.178.242,46
DEPRECIACION				
(-) Deprec. Acum. Instalaciones	\$ 40.255,18	\$ 39.246,31		\$ 79.501,49
(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres	\$ 9.352,11	\$ 7.308,14		\$ 16.660,25
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	\$ 48.232,37	\$ 45.722,84		\$ 93.955,21
(-) Deprec. Acum. Equipo de Computacion	\$ 16.195,51	\$ 32.327,89		\$ 48.523,40
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 114.035,17	\$ 124.605,18		\$ 238.640,35
DETERIORO				
(-) Deterioro acumulado planta acumulada	\$ 77.523,44			\$ 77.523,44
TOTAL DETERIORO	\$ 77.523,44			\$ 77.523,44
ACTIVO FIJO NETO	\$ 712.733,82	\$ 149.344,85		\$ 862.078,67

ACTIVOS INTANGIBLES

	SALDO AL 31-12-2012		SALDO AL 31-12-2013	
		ADICIONES	BAJAS	
COSTO				
Conseccion Condado	\$ 75.710,00	\$ -		\$ 75.710,00
Conseccion Citymall	\$ 67.875,00	\$ -		\$ 67.875,00
Conseccion Paseo San Francisco	\$ 60.489,00	\$ -		\$ 60.489,00
Conseccion Scala	\$ 15.000,00	\$ 31.596,00		\$ 46.596,00
Conseccion Mall del Sol		\$ 40.800,00		\$ 40.800,00
Marcas	\$ 1.600,00	\$ -		\$ 1.600,00
Consección Franquicia	\$ 205.000,00	\$ -		\$ 205.000,00
Otros Intangibles	\$ 675,00	\$ -		\$ 675,00
TOTAL COSTO	\$ 426.349,00	\$ 72.396,00		\$ 498.745,00
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES				
Conseccion Condado	\$ 17.034,75	\$ 7.571,00		\$ 24.605,75
Conseccion Citymall	\$ 9.050,00	\$ 6.787,50		\$ 15.837,50
Conseccion Paseo San Francisco		\$ 7.921,18		\$ 7.921,18
Conseccion Franquicia	\$ 41.000,00	\$ 20.500,00		\$ 61.500,00
Conseccion Scala		\$ 4.659,60		\$ 4.659,60
Conseccion Mall del Sol		\$ 2.380,00		\$ 2.380,00
TOTAL AMORTIZACION ACUMULADA	\$ 67.084,75	\$ 49.819,28		\$ 116.904,03
ACTIVO FIJO NETO	\$ 359.264,25	\$ 22.576,72		\$ 381.840,97
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 1.071.998,07	\$ 171.921,57		\$ 1.243.919,64

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.

4. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES-

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

COSTO	2013
Otros Activos no Corrientes	28.108,80
TOTAL	28.108,80

Otros Activos No Corrientes: Corresponde a valores entregados, por concepto de garantías de los locales arrendados.

5. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la Cuenta	2013
Visa Corporativa Banco Pichincha	12.009,38
American Express	13.906,55
Banco Bolivariano	1.631,95
Banco Guayaquil	34.081,46
TOTAL	61.629,34

Sobregiros Bancarios: Pasivos financieros que corresponden a sobregiros ocasionales con el Banco Bolivariano y Banco Guayaquil.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la cuenta	2013
Proveedores	322.527,82
Ctas por pagar sucursales	79,02
Acreedores Varios	55.063,95
Préstamo socios	114.137,19
TOTALES	491.807,98

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. El periodo de crédito promedio sobre la prestación de servicios tienen vencimientos corrientes y no generan interés.

Acreedores Varios: Corresponden a pagos anticipados para cumplimiento de contratos.

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

7. CUENTAS ACUMULADAS POR PAGAR.

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la cuenta	2013
Obligaciones con la Administración Tributaria	138.607,90
Obligaciones con el IESS	26.270,39
Obligaciones Patronales	72.902,09
TOTALES	237.780,38

Obligaciones con la Administración Tributaria: Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control.

Obligaciones con el IESS: Incluye aportaciones del personal del mes de diciembre.

Obligaciones Patronales: Incluye valores de beneficios sociales, remuneraciones por pagar, etc.

8. OBLIGACIONES LARGO PLAZO.

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la cuenta	2013
Cuentas Relacionadas por pagar	721.933,11
Anticipo Clientes	606.243,69
Provisiones por pagar	72.128,49
Pasivo Diferido	2.768,19
TOTALES	1.403.073,48

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

Cuentas Relacionadas por pagar	
Cevallos López Diego	337.792,04

Andrade Claverie María	193.618,68
Crespo Andrade Juan	141.422,39
Torres Contreras Diego	49.100,00
TOTALES	721.933,11

Anticipo Clientes: Corresponde a obligaciones contraídas por la Empresa con terceras personas que prestaron dinero para financiar principalmente capital de trabajo e infraestructura.

Provisiones por pagar (Jubilación patronal y desahucio): El costo de estos beneficios definidos por las leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada.

Pasivos por Impuesto Diferidos: Corresponde a Ajuste de Amortización de Concesión San Francisco (Activo Fijo).

9. PATRIMONIO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Nombre de la cuenta	2013
Capital Suscrito	(5.000,00)
Resultados Acumulados	426.005,75
Resultados Acumulados por adopción de NIIF	19.912,77
TOTAL	440.918,52

El Capital Social al 31 de Diciembre del 2013 de **QZ DELIFASTFOOD ECUADOR S.A.**, está integrado por 5.000 acciones ordinarias nominativas e indivisibles; de un valor nominal de USD 1,00 (Capital de \$5.000,00).

10. RESULTADOS

INGRESOS:

Nombre de la cuenta	2013
Ventas	1.969.343,33
Otros Ingresos Varios	14.835,26
Otras Ventas	24.269,04
Intereses Financieros	278,59
TOTAL INGRESOS	2.008.726,22

Para la determinación de los ingresos, la Compañía adoptó el método del cálculo al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

COSTO	
Comida	747.104,14
Empaque	71.247,25
Suministros de Limpieza	15.255,71
Uso de Marca	134.448,25
TOTAL DE COSTO DE VENTA	968.055,35

GASTOS	
Gasto de Ventas	1.075.429,41
Gasto Administrativos	172.370,65
Gastos Financieros	39.168,07
Otros Gastos	3.873,45
TOTAL GASTOS	1.290.841,58

TOTAL COSTOS Y GASTOS	2.258.896,93
------------------------------	---------------------

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 hayan realizado el pago.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.

La Compañía al tener una pérdida de \$ 250.170,71, en su conciliación tributaria no indica impuesto a la Renta a pagar durante el ejercicio 2013.



Verónica Freire

CONTADORA QUIZNOS

CPA 17-3521