

**JELORO S.A.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2012**

## **INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS**

A la Junta General de Socios de la:  
JELORO S.A.

Cuenca, 22 de marzo del 2013.

### **Informe sobre los estados financieros**

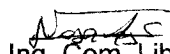
1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a la empresa JELORO S.A. han sido elaborados por mí: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012, el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Evolución del Patrimonio.

Mi compromiso de preparación se limita a presentar en forma de estados financieros de información obtenidas de los registros de contabilidad de la compañía, sin la aplicación de procedimientos de comprobación ni evaluación.

No he auditado ni revisado limitadamente los estados financieros de la JELORO S.A. Que se acompañan y, en consecuencia, no emito opinión alguna sobre los mismos.

### **Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera**

2. De acuerdo a lo dispuesto en la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.0.10 emitida por la Superintendencia de Compañías JELORO S.A elaboró y presentó sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera. De acuerdo a esta resolución los Estados Financieros presentes al 31 de diciembre del 2012 se encuentran preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

  
Ing. Com. Libia Vázquez Soliz  
CONTADORA

**JELORO S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

|                                                     |            |            |                   |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|-------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                       |            |            | <b>292.442,78</b> |
| CORRIENTE                                           |            | 119.309,10 |                   |
| DISPONIBLE                                          | 9.188,08   |            |                   |
| CAJA                                                | 8.388,08   |            |                   |
| BANCOS                                              | 800,00     |            |                   |
| EXIGIBLE                                            | 101.107,63 |            |                   |
| CLIENTES                                            | 66.480,52  |            |                   |
| REALIZABLE                                          | 9.013,39   |            |                   |
| INVENTARIO RESTAURANTE                              | 4.844,83   |            |                   |
| INVENTARIO RESTAURANTE MILLENIUM                    | 4.168,56   |            |                   |
| ACTIVO FIJO                                         |            | 139.260,17 |                   |
| ACTIVO TANGIBLE                                     | 51.998,87  |            |                   |
| INVERSIONES                                         | 87.261,30  |            |                   |
| OTROS ACTIVOS                                       |            | 33.873,51  |                   |
| ACTIVOS DIFERIDOS                                   | 33.873,51  |            |                   |
| GASTOS DIFERIDOS                                    | 33.873,51  |            |                   |
| <b>PASIVO</b>                                       |            |            | <b>305.421,40</b> |
| PASIVO A CORTO PLAZO                                |            | 144.584,98 |                   |
| CORRIENTE                                           | 144.584,98 |            |                   |
| PASIVO A LARGO PLAZO                                |            | 160.836,42 |                   |
| PRESTAMOS L/P                                       | 160.836,42 |            |                   |
| BANCO PICHINCHA                                     | 65.135,33  |            |                   |
| CUENTAS POR PAGAR SOCIOS L/P                        | 44.376,15  |            |                   |
| FIDASA                                              | 17.606,70  |            |                   |
| CREA                                                | 13.718,24  |            |                   |
| DINERS L/P                                          | 20.000,00  |            |                   |
| PATRIMONIO                                          |            |            | 2.647,62          |
| PATRIMONIO NETO                                     |            | 2.647,62   |                   |
| CAPITAL SOCIAL                                      | 25.800,00  |            |                   |
| CAPITAL APORTADO                                    | 25.800,00  |            |                   |
| RESULTADOS ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES (PERDIDA) | 23.152,38  |            |                   |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL (PERDIDA)</b>     |            |            | <b>15.626,24</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>                  |            |            | <b>292.442,78</b> |

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**JELORO S.A**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AÑO 2012**

|                                                 |            |                   |
|-------------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                 |            | <b>536.710,82</b> |
| INGRESOS                                        |            | 536.710,82        |
| INGRESOS OPERACIONALES                          | 532.899,60 |                   |
| RESTAURANTE                                     | 532.899,60 |                   |
| INGRESOS NO OPERACIONALES                       | 3.811,22   |                   |
| OTROS INGRESOS                                  | 3.811,22   |                   |
| <b>EGRESOS</b>                                  |            | <b>552.337,06</b> |
| EGRESOS                                         |            | 552.337,06        |
| COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES                   | 552.337,06 |                   |
| COSTO DE VENTAS                                 | 315.451,53 |                   |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS            | 236.885,53 |                   |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES                   | 84.191,77  |                   |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES MILLENIUM         | 21.377,43  |                   |
| GASTOS DE PROMOCION Y PUBLICIDAD                | 8.440,25   |                   |
| GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION                  | 11.646,06  |                   |
| GASTOS POR SERVICIOS                            | 39.092,24  |                   |
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA                  | 3.384,13   |                   |
| GASTOS MISCELANEOS                              | 47.059,87  |                   |
| GASTOS FINANCIEROS                              | 16.966,13  |                   |
| DEPRECIACIONES                                  | 4.727,65   |                   |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL / PERDIDA</b> |            | <b>15.626,24</b>  |

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**JELORO S.A**  
**FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO 2012**

|                                                       |                    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>                 | <b>446.771,59</b>  |
| VENTAS                                                | 535190,1           |
| Cuentas por Cobrar Edwin Loyola                       | -187               |
| Cuentas por Cobrar Jeloro Remigio Crespo              | -62613,8           |
| Cuentas por Cobrar TC                                 | -3679,72           |
| IVA Pagado                                            | -2343,38           |
| Retención Renta 1% Anticipo                           | -8,32              |
| Retención Renta 2% Anticipo                           | -1257,53           |
| Retención IVA 70% Anticipo                            | -1298,6            |
| Anticipo Impuesto Renta                               | -346,27            |
| Crédito Tributario RF                                 | -2167,24           |
| Yanina Gamarra                                        | -10                |
| Katty García                                          | -30                |
| Anticipo Intereses - Sr. Germán Loyola                | -3072              |
| Anticipo Casa del Marisco                             | -4705,26           |
| Percibibles                                           | -2264,51           |
| No Percibibles                                        | -327,51            |
| Bebidas sin alcohol                                   | -249,37            |
| Desechables                                           | -65,37             |
| Suministros Restaurante                               | -107,17            |
| Percible Millenium                                    | -2698,95           |
| No Percible Millenium                                 | -531,32            |
| Bebidas con alcohol Millenium                         | -285,76            |
| Bebidas sin alcohol Millenium                         | -160,56            |
| Desechables Millenium                                 | -405,23            |
| Suministros de Restaurante Millenium                  | -86,74             |
| Depreciación Acumulada Vehículos                      | -1037,62           |
| Intereses ganados CREA                                | 0,21               |
| Otros Ingresos                                        | 1520,51            |
| <b>(-) EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b> | <b>-267.490,88</b> |
| COSTO DE VENTAS                                       | -315.451,53        |
| Por Pagar Edwin Loyola                                | -42.511,00         |
| Por Pagar Juan Pablo Loyola                           | -31.599,67         |
| Cuentas por pagar                                     | -4.267,50          |
| Retención IR 8% por pagar                             | -69,17             |
| Retención IVA 30% por pagar                           | -5,42              |
| Retención IVA 70% por pagar                           | -46,64             |
| IVA por Pagar                                         | -2.917,44          |
| Cuentas por pagar Tarjeta Corporativa                 | 2.959,09           |
| Cuentas por pagar Jeloro Remigio Crespo               | 97.169,08          |
| Sobregiro Pichincha                                   | 11.839,48          |
| IESS por Pagar                                        | 759,38             |
| IVA Cobrado                                           | 6.446,02           |
| Retención IR 1% por pagar                             | 40,11              |
| Retención IR 2% por pagar                             | 98,38              |

|                                                    |                    |
|----------------------------------------------------|--------------------|
| Retención IR 10% por pagar                         | 20,28              |
| Retención IVA 100% por pagar                       | 600,28             |
| Sueldos por Pagar                                  | -12,16             |
| XIII Sueldo por Pagar                              | 175,98             |
| XIV Sueldo por Pagar                               | 160,63             |
| Vacaciones por Pagar                               | 96,68              |
| Fondos de Reserva                                  | 108,45             |
| Cuentas por Cobrar Circulo Militar                 | 745,73             |
| Inés Pillcorema                                    | 53,70              |
| Patricio Orellana                                  | 65,75              |
| Cuentas por cobrar empleados (lentes)              | 18,21              |
| Cristian Gavino                                    | 175,00             |
| Andrés Rodríguez                                   | 12,49              |
| Patricio Zambrano                                  | 6,00               |
| Daniilo Guaman                                     | 20,00              |
| Leopoldo Castillo                                  | 5,00               |
| Anticipos - Angel Puma                             | 3.145,00           |
| Bebidas con alcohol                                | 11,45              |
| Depreciación Acum. Equipo Oficina                  | 268,54             |
| Depreciación Acum Muebles y Enseres                | 1.809,10           |
| Depreciación Acum Equipo Computación               | 860,87             |
| Depreciación Acum Equipo Cocina                    | 608,80             |
| Depreciación Acum Utensilios de Cocina             | 148,66             |
| Depreciación Acum Vajilla y Menaje                 | 89,80              |
| Depreciación Acum Equipo de Seguridad              | 329,12             |
| Depreciación Acum Muebles y Enseres MILLENIUM      | 138,31             |
| Depreciación Acum Equipo computación MILLENIUM     | 301,03             |
| Depreciación Acum Equipo Cocina MILLENIUM          | 74,19              |
| Depreciación Acum Utensilios de Cocina MILLENIUM   | 25,99              |
| Depreciación Acum Equipo de Seguridad MILLENIUM    | 3,07               |
| <b>(-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES</b>     | <b>-236.885,53</b> |
| GASTOS ADMINISTRACION                              | -219919,4          |
| GASTOS NO OPERACIONALES                            | -16966,13          |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                |                    |
| <b>EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN</b> | <b>-57.604,82</b>  |
| <b>PARTE B</b>                                     |                    |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>                    | <b>-100.378,33</b> |
| Muebles y Enseres                                  | -52,00             |
| Equipos de computación                             | -25,00             |
| Equipo de cocina                                   | -253,75            |
| Utensilios de Cocina                               | -1.189,17          |
| Equipo de Seguridad                                | -900,51            |
| Vehículos                                          | 9.022,69           |
| Muebles y Enseres MILLENIUM                        | -2.894,92          |
| Equipo computación MILLENIUM                       | -1.972,70          |
| Equipo Cocina MILLENIUM                            | -2.935,69          |
| Utensilios de Cocina MILLENIUM                     | -1.105,01          |
| Equipo de Seguridad MILLENIUM                      | -19,00             |

|                                                          |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| Inversiones Jeloro Remigio                               | -87.246,26        |
| Certificado aportes L/P CREA                             | -15,04            |
| Diferido adecuación del local                            | -4.863,89         |
| Diferido Seguro-salud-otros                              | -250,89           |
| Diferido Millenium Plaza                                 | -5.571,35         |
| Diferido Seguro-salud-otros Millenium                    | -105,84           |
| <b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION</b>        |                   |
| <b>PARTE C</b>                                           |                   |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                     | <b>158.844,38</b> |
| Crédito Banco Pichincha L/P 2010                         | -10.289,15        |
| Crédito Banco Pichincha L/P 2012                         | 17.656,98         |
| Crédito Banco Pichincha L/P LORAES                       | 31.175,46         |
| Cuentas Por Pagar Edwin Loyola L/P                       | 24.951,79         |
| Cuentas Por Pagar Juan Pablo Loyola L/P                  | 19.424,36         |
| Crédito FIDASA L/P                                       | 17.606,70         |
| Crédito CREA L/P                                         | 13.718,24         |
| Diners L/P                                               | 20.000,00         |
| Edwin Loyola                                             | 12.500,00         |
| Juan Pablo Loyola                                        | 12.500,00         |
| Juan Pablo Loyola - Aportes Fut Capitalizaciones         | -200,00           |
| Edwin Loyola - Aportes Fut Capitalizaciones              | -200,00           |
| <b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINANCIAMIENTO</b> |                   |
| <b>FLUJO DE EFFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)</b>             |                   |
| <b>(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO</b>      | <b>8.326,85</b>   |
| <b>(-) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO</b>      | <b>9.188,08</b>   |

**PARTE D****CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| <b>PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b> | <b>-15.626,24</b> |
| <b>AJUSTES DE RESULTADOS</b>      |                   |
| DEPRECIACIONES                    | 0,00              |

**AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL**

|                                                  |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| <b>CUENTAS DEL ACTIVO</b>                        | <b>-81.023,42</b> |
| Aumento Cuentas por Cobrar Edwin Loyola          | -187,00           |
| Aumento Cuentas por Cobrar Jeloro Remigio Crespo | -62.613,80        |
| Aumento Cuentas por Cobrar TC                    | -3.679,72         |
| Aumento IVA Pagado                               | -2.343,38         |
| Aumento Retención Renta 1% Anticipo              | -8,32             |
| Aumento Retención Renta 2% Anticipo              | -1.257,53         |
| Aumento Retención IVA 70% Anticipo               | -1.298,60         |

|                          |                                                  |                  |
|--------------------------|--------------------------------------------------|------------------|
| Aumento                  | Anticipo Impuesto Renta                          | -346,27          |
| Aumento                  | Crédito Tributario RF                            | -2.167,24        |
| Aumento                  | Yanina Gamarra                                   | -10,00           |
| Aumento                  | Katty García                                     | -30,00           |
| Aumento                  | Anticipo Intereses - Sr. Germán Loyola           | -3.072,00        |
| Aumento                  | Anticipo Casa del Marisco                        | -4.705,26        |
| Aumento                  | Percibibles                                      | -2.264,51        |
| Aumento                  | No Percibibles                                   | -327,51          |
| Aumento                  | Bebidas sin alcohol                              | -249,37          |
| Aumento                  | Desechables                                      | -65,37           |
| Aumento                  | Suministros Restaurante                          | -107,17          |
| Aumento                  | Percible Millenium                               | -2.698,95        |
| Aumento                  | No Percible Millenium                            | -531,32          |
| Aumento                  | Bebidas con alcohol Millenium                    | -285,76          |
| Aumento                  | Bebidas sin alcohol Millenium                    | -160,56          |
| Aumento                  | Desechables Millenium                            | -405,23          |
| Aumento                  | Suministros de Restaurante Millenium             | -86,74           |
| Disminución              | Depreciación Acumulada Vehículos                 | -1.037,62        |
| Disminución              | Cuentas por Cobrar Circulo Militar               | 745,73           |
| Disminución              | Inés Pillcorema                                  | 53,70            |
| Disminución              | Patricio Orellana                                | 65,75            |
| Disminución              | Cuentas por cobrar empleados (lentes)            | 18,21            |
| Disminución              | Cristian Gavino                                  | 175,00           |
| Disminución              | Andrés Rodríguez                                 | 12,49            |
| Disminución              | Patricio Zambrano                                | 6,00             |
| Disminución              | Danilo Guaman                                    | 20,00            |
| Disminución              | Leopoldo Castillo                                | 5,00             |
| Disminución              | Anticipos - Angel Puma                           | 3.145,00         |
| Disminución              | Bebidas con alcohol                              | 11,45            |
| Disminución              | Depreciación Acum. Equipo Oficina                | 268,54           |
| Disminución              | Depreciación Acum Muebles y Enseres              | 1.809,10         |
| Disminución              | Depreciación Acum Equipo Computación             | 860,87           |
| Disminución              | Depreciación Acum Equipo Cocina                  | 608,80           |
| Disminución              | Depreciación Acum Utensilios de Cocina           | 148,66           |
| Disminución              | Depreciación Acum Vajilla y Menaje               | 89,80            |
| Disminución              | Depreciación Acum Equipo de Seguridad            | 329,12           |
| Disminución              | Depreciación Acum Muebles y Enseres MILLENIUM    | 138,31           |
| Disminución              | Depreciación Acum Equipo computación MILLENIUM   | 301,03           |
| Disminución              | Depreciación Acum Equipo Cocina MILLENIUM        | 74,19            |
| Disminución              | Depreciación Acum Utensilios de Cocina MILLENIUM | 25,99            |
| Disminución              | Depreciación Acum Equipo de Seguridad MILLENIUM  | 3,07             |
| <b>CUENTAS DE PASIVO</b> |                                                  | <b>39.044,84</b> |
| Disminución              | Por Pagar Edwin Loyola                           | -42.511,00       |
| Disminución              | Por Pagar Juan Pablo Loyola                      | -31.599,67       |
| Disminución              | Cuentas por pagar                                | -4.267,50        |

|                                                           |                                         |                   |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|
| Disminución                                               | Sueldos por Pagar                       | -12,16            |
| Disminución                                               | Retención IR 8% por pagar               | -69,17            |
| Disminución                                               | Retención IVA 30% por pagar             | -5,42             |
| Disminución                                               | Retención IVA 70% por pagar             | -46,64            |
| Disminución                                               | IVA por Pagar                           | -2.917,44         |
| Aumento                                                   | Cuentas por pagar Tarjeta Corporativa   | 2.959,09          |
| Aumento                                                   | Cuentas por pagar Jeloro Remigio Crespo | 97.169,08         |
| Aumento                                                   | Sobregiro Pichincha                     | 11.839,48         |
| Aumento                                                   | IESS por Pagar                          | 759,38            |
| Aumento                                                   | XIII Sueldo por Pagar                   | 175,98            |
| Aumento                                                   | XIV Sueldo por Pagar                    | 160,63            |
| Aumento                                                   | Vacaciones por Pagar                    | 96,68             |
| Aumento                                                   | Fondos de Reserva                       | 108,45            |
| Aumento                                                   | IVA Cobrado                             | 6.446,02          |
| Aumento                                                   | Retención IR 1% por pagar               | 40,11             |
| Aumento                                                   | Retención IR 2% por pagar               | 98,38             |
| Aumento                                                   | Retención IR 10% por pagar              | 20,28             |
| Aumento                                                   | Retención IVA 100% por pagar            | 600,28            |
| <b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b> |                                         | <b>-57.604,82</b> |

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**JELORO S.A**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AÑO 2012**

|                                         | <b>CAPITAL SOCIAL</b> | <b>APORTES PARA INCREMENTAR DE CAPITAL</b> | <b>PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b> | <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> | <b>TOTAL</b>       |
|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2011</b> | 800,00                | 400,00                                     | (23.152,38)                              |                              |                                 | (21.952,38)        |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL |                       |                                            |                                          |                              |                                 | -                  |
| APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES   | 25.000,00             | (25000,00)                                 |                                          |                              |                                 | 24.600,00          |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2012            |                       |                                            |                                          |                              | (15.626,24)                     | (15.626,24)        |
| CUENTAS POR PAGAR SOCIOS A L/P          |                       | 24600.00                                   |                                          |                              |                                 |                    |
|                                         |                       |                                            |                                          |                              |                                 |                    |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b> | <b>25.800,00</b>      | <b>-</b>                                   | <b>(23.152,38)</b>                       | <b>-</b>                     | <b>(15.626,24)</b>              | <b>(12.978,62)</b> |

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

### A.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Sociedad Anónima JELORO S.A se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Sexto del Cantón Cuenca, a los 24 días de noviembre de 2010, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 879 del 19 de noviembre de 2010.

El objeto social de la Compañía es:

- a) la adquisición, administración y comercialización de franquicias y negocios de cualquier índole tanto a nivel nacional como internacional.
- b) La distribución, la elaboración, comercialización, promoción y venta de comidas, productos y la prestación de cualquier tipo de servicios relacionados con las franquicias administradas y relacionadas; y
- c) Cumplir con sus objetivos y finalidades, la compañía puede adquirir acciones de otras compañías, asociarse a otras sociedades y empresas representar comercialmente a empresas y productos, ya sea de origen nacional o extranjero. Además, la compañía puede realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionado con el objeto social principal.

En el año 2012 se realizó un aumento de capital de \$25.000 respaldado con acta de socios, inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 913 del 15 de noviembre de 2012.

JELORO S.A. actualmente cuenta con un capital social de VEINTE Y CINCO MIL OCHOCIENTOS 00/100 (US\$ 25.800.00) dividido en dos participaciones iguales e indivisibles de doscientos dólares de los Estados Unidos de América.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

**Bases de presentación.**- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

**Disponibilidades.**- Incluye los valores de caja general, caja chica y los depositados en la entidad financieras en la cuenta corriente destinada a las operaciones de la empresa.

**Exigible.-** Está constituido por valores por cobrar generados en las transacciones de ventas de comida de restaurante, deudas de socios con la empresa e impuestos pagados por anticipado, los mismos que se irán liquidando durante el periodo financiero.

**Activos Fijos.-** Están evaluados según lo dispuesto a la superintendencia de compañías regidas a las NIIF.

**Ingresos.-** Son originados por la venta de comida de restaurante.

**Costos.-** Están conformados por los gastos incurridos en las actividades administrativas y de ventas, así como otros gastos.

### **Deducciones legales de la utilidad del ejercicio**

**Participación a empleados y trabajadores.-** De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga la Compañía antes del impuesto a la renta, se distribuirán entre sus empleados y trabajadores siendo inscritos en el Ministerio de Trabajo y Empleo. Pero en este ejercicio económico se generó pérdida.

**Impuesto a la renta.-** De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, que determina el porcentaje del 23% de impuesto a la renta para sociedades; JELORO S.A. no genera impuesto a la Renta pues en el año 2012 se genera una pérdida de \$15.626,24

**Reserva legal.-** En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento destinado a formar la reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

**B. CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2012, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

| <b>Detalle</b>       | <b>US Dólares</b> |
|----------------------|-------------------|
| Caja General         | 8.755,23          |
| Caja Chica           | -279,33           |
| Caja Chica MILLENIUM | -87,82            |
| BANCOS               | 800,00            |
| Banco de Loja        | 600,00            |
| Cooperativa CREA     | 200,00            |
| <b>TOTAL</b>         | <b>9.988,08</b>   |

**C. ACTIVO EXIGIBLE**

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

| <b>Detalle</b>                           | <b>US Dólares</b> |
|------------------------------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar Edwin Loyola          | 187,00            |
| Cuentas por Cobrar Jeloro Remigio Crespo | 62.613,80         |
| Cuentas por Cobrar TC                    | 3.679,72          |
| IVA Pagado                               | 2.343,38          |
| Retención Renta 1% Anticipo              | 11,93             |
| Retención Renta 2% Anticipo              | 3.421,16          |
| Retención IVA 70% Anticipo               | 1.298,60          |
| Retención IVA 30% Anticipo               | 0,00              |
| Anticipo Impuesto Renta                  | 346,27            |
| Crédito Tributario RF                    | 2.167,24          |
| Anticipos A Empleados                    | -235,39           |
| Arriendos Anticipados                    | 400,00            |
| Anticipos - Angel Puma                   | 10,00             |
| Anticipo Intereses - Sr. Germán Loyola   | 5.888,66          |
| Anticipo Franquicia-Marcelo Castro       | 14.270,00         |
| Anticipo Casa del Marisco                | 4.705,26          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>101.107,63</b> |

**D. ACTIVO REALIZABLE**

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidos por los siguientes valores:

| <b>Detalle</b>                       | <b>US Dólares</b> |
|--------------------------------------|-------------------|
| Percibles                            | 2.706,18          |
| No Percibles                         | 859,26            |
| Bebidas sin alcohol                  | 395,42            |
| Bebidas con alcohol                  | 321,60            |
| Desechables                          | 345,91            |
| Suministros Restaurante              | 216,46            |
| Percible Millenium                   | 2.698,95          |
| No Percible Millenium                | 531,32            |
| Bebidas con alcohol Millenium        | 285,76            |
| Bebidas sin alcohol Millenium        | 160,56            |
| Desechables Millenium                | 405,23            |
| Suministros de Restaurante Millenium | 86,74             |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>9.013,39</b>   |

**E. ACTIVO FIJO**

Al 31 de diciembre de 2012, los activos fijos depreciables de la Empresa están compuestos de la siguiente manera:

| <b>Detalle</b>                 | <b>Valor según aplicación NIIF's</b> | <b>Depreciación Acumulada</b> | <b>Saldo en libros</b> |
|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Equipo de oficina              | 4.442,38                             | -399,77                       | 4.042,61               |
| Muebles y Enseres              | 18.454,97                            | -2.557,34                     | 15.897,63              |
| Equipos de computación         | 3.869,88                             | -1.465,10                     | 2.404,78               |
| Equipo de cocina               | 13.816,23                            | -870,21                       | 12.946,02              |
| Utensilios de Cocina           | 4.085,59                             | -205,47                       | 3.880,12               |
| Vajilla y Menaje               | 2.091,54                             | -128,16                       | 1.963,38               |
| Equipo de Seguridad            | 2.207,39                             | -611,47                       | 1.595,92               |
| Vehículos                      | 1.335,53                             | -451,85                       | 883,68                 |
| Muebles y Enseres<br>MILLENIUM | 2.894,92                             | -138,31                       | 2.756,61               |

|                                   |          |         |                  |
|-----------------------------------|----------|---------|------------------|
| Equipo computación<br>MILLENIUM   | 1.972,70 | -301,03 | 1.671,67         |
| Equipo Cocina<br>MILLENIUM        | 2.935,69 | -74,19  | 2.861,5          |
| Utensilios de Cocina<br>MILLENIUM | 1.105,01 | -25,99  | 1.079,02         |
| Equipo de Seguridad<br>MILLENIUM  | 19,00    | -3,07   | 15,93            |
| <b>TOTAL</b>                      |          |         | <b>51.998,87</b> |

## **F. INVERSIONES**

| <b>Detalle</b>               | <b>US Dólares</b> |
|------------------------------|-------------------|
| INVERSIONES JELORO REMIGIO   | 87.246,26         |
| Certificado aportes L/P CREA | 15,04             |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>87.261,30</b>  |

## **G. OTROS ACTIVOS**

| <b>Detalle</b>                        | <b>US Dólares</b> |
|---------------------------------------|-------------------|
| Diferido adecuación del local         | 25.061,06         |
| Diferido Seguro-salud-otros           | 1.866,98          |
| Diferido Millenium Plaza              | 6.839,63          |
| Diferido Seguro-salud-otros Millenium | 105,84            |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>33.873,51</b>  |

## **H. PASIVO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2012, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

| <b>Detalle</b>                          | <b>US Dólares</b> |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Por Pagar Juan Pablo Loyola             | 1.877,81          |
| Cuentas por pagar Tarjeta Corporativa   | 2.999,38          |
| Cuentas por pagar Jeloro Remigio Crespo | 97.169,08         |
| Cuentas por pagar                       | 10.146,71         |
| Sobregiro Pichincha                     | 14.058,02         |
| IESS por Pagar                          | 2.624,06          |
| Sueldos por Pagar                       | 4.591,65          |

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| XIII Sueldo por Pagar        | 1.325,14          |
| XIV Sueldo por Pagar         | 1.952,60          |
| Vacaciones por Pagar         | 96,68             |
| Fondos de Reserva            | 108,45            |
| IVA Cobrado                  | 6.446,04          |
| Retención IR 1% por pagar    | 325,71            |
| Retención IR 2% por pagar    | 130,16            |
| Retención IR 10% por pagar   | 20,28             |
| Retención IVA 30% por pagar  | 0,75              |
| Retención IVA 70% por pagar  | 4,60              |
| Retención IVA 100% por pagar | 707,86            |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>144.584,98</b> |

### **I. PASIVO NO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2012, se mantiene las siguientes cuentas por pagar a largo plazo:

| <b>Detalle</b>                          | <b>US Dólares</b> |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Crédito Banco Pichincha L/P 2010        | 16.302,89         |
| Crédito Banco Pichincha L/P 2012        | 17.656,98         |
| Crédito Banco Pichincha L/P LORAES      | 31.175,46         |
| Cuentas Por Pagar Edwin Loyola L/P      | 24.951,79         |
| Cuentas Por Pagar Juan Pablo Loyola L/P | 19.424,36         |
| Crédito FIDASA L/P                      | 17.606,70         |
| Crédito CREA L/P                        | 13.718,24         |
| Diners L/P                              | 20.000,00         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>160.836,42</b> |

### **J. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 25.800,00 dividido en dos participaciones iguales e indivisibles de doce mil novecientos dólares de los Estados Unidos de América.

| <b>Nombres</b>                | <b>C.I.</b> | <b>US Dólares</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------------|
| LOYOLA RODRIGUEZ EDWIN RAMIRO | 010261007-8 | 12.900,00         |
| LOYOLA RODRIGUEZ JUAN PABLO   | 010259400-9 | 12.900,00         |
| <b>TOTAL</b>                  |             | <b>25.800,00</b>  |

**K. RESULTADOS ACUMULADOS**

| Detalle                                             | US Dólares       |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| Resultados Acumulados periodos anteriores (PERDIDA) | 23.152,38        |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>23.152,38</b> |

**L. PERDIDA DEL EJERCICIO**

| Detalle               | US Dólares       |
|-----------------------|------------------|
| Perdida del ejercicio | 15.626,24        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>15.626,24</b> |

**M. INGRESOS EN VENTAS**

| Detalle                          | US Dólares        |
|----------------------------------|-------------------|
| Ventas Restaurante 12%           | 357765,71         |
| Ventas Servicio a Domicilio 12%  | 35177,32          |
| Ventas Restaurante MILLENIUM 12% | 139956,57         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>532.899,60</b> |

**N. INGRESOS NO OPERACIONALES**

| Detalle                              | US Dólares      |
|--------------------------------------|-----------------|
| Recargo entrega Servicio a Domicilio | 2290,50         |
| Otros Ingresos                       | 1520,51         |
| Intereses ganados CREA               | 0,21            |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>3.811,22</b> |

**O. COSTO DE VENTAS**

Durante al año 2012, el costo de ventas fue calculado como sigue:

| Detalle                   | US Dólares       |
|---------------------------|------------------|
| Costo de Ventas Principal | 249011,91        |
| Costo de Ventas Millenium | 66439,62         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>315451,53</b> |

## **P. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012, fueron causados como sigue:

| <b>Detalle</b>                   | <b>US Dólares</b> |
|----------------------------------|-------------------|
| Sueldos                          | 53.528,24         |
| Bonos                            | 2.591,21          |
| Aporte Patronal                  | 7.189,88          |
| XIII Sueldo                      | 5.119,81          |
| XIV Sueldo                       | 4.059,64          |
| Vacaciones                       | 1.212,12          |
| Fondos de Reserva                | 3.254,36          |
| Horas Extras                     | 5.842,71          |
| Uniformes Personal               | 1.342,21          |
| Comisión IESS Parcial            | 51,59             |
| Sueldos Millenium                | 12.949,95         |
| Bonos Millenium                  | 90,00             |
| Aporte Patronal Millenium        | 1.844,49          |
| XIII Sueldo Millenium            | 1.272,59          |
| XIV Sueldo Millenium             | 1.025,25          |
| Vacaciones Millenium             | 636,29            |
| Fondo de Reserva Millenium       | 77,99             |
| Horas Extras Millenium           | 2.932,07          |
| Uniformes Personal Millenium     | 548,80            |
| Promoción y publicidad           | 7.000,75          |
| Eventos                          | 32,00             |
| Promoción y publicidad MILLENIUM | 1.407,50          |
| Viáticos                         | 1089,88           |
| Transporte LCR                   | 5.806,10          |
| Gasolina                         | 126,54            |
| Transporte LCR MILLENIUM         | 4.444,50          |
| Transporte personal MILLENIUM    | 106,27            |
| Transporte personal              | 72,77             |
| Luz eléctrica                    | 3.785,91          |
| Agua potable y adicionales       | 2.693,55          |
| Teléfono                         | 867,23            |
| Telefonía Celular                | 393,42            |
| Internet                         | 130,42            |
| Honorarios Profesionales         | 2.122,17          |
| Mantenimiento equipos de oficina | 151,96            |
| Trámites Legales                 | 435,68            |
| Seguridad y Guardianía           | 416,67            |
| Datafast / Conexión Red TC       | 396,00            |
| Arriendo                         | 10.350,00         |
| Servicios recibidos              | 4.980,80          |
| Correspondencia - Mensajería     | 175,90            |
| Concesión Millenium              | 4.051,45          |

|                                            |           |
|--------------------------------------------|-----------|
| Comisión Tarjeta Corporativa               | 21,73     |
| Asesoría Contable                          | 2.541,00  |
| Recargas                                   | 175,41    |
| Servicios Recibidos MILLENIUM              | 335,50    |
| Agua potable y adicionales MILLENIUM       | 183,05    |
| Internet MILLENIUM                         | 113,43    |
| Mantenimiento equipos oficina MILLENIUM    | 150,16    |
| Arriendo MILLENIUM                         | 4.002,58  |
| Teléfono MILLENIUM                         | 316,73    |
| Correspondencia - Mensajería MILLENIUM     | 114,50    |
| Recarga MILLENIUM                          | 10,00     |
| Asesoría Contable MILLENIUM                | 99,00     |
| Honorarios Profesionales MILLENIUM         | 77,99     |
| Materiales de oficina                      | 3.237,32  |
| Materiales de oficina MILLENIUM            | 146,81    |
| Materiales de limpieza                     | 6.449,05  |
| Refrigerios personal                       | 2.682,17  |
| Mantenimiento y Adecuación de local        | 1.219,01  |
| Gastos de gestión y represen               | 346,50    |
| Adecuación y Mantenimiento Local MILLENIUM | 749,04    |
| Varios                                     | 47,33     |
| Gas                                        | 3.865,55  |
| Permisos - Tasas - Contribuciones          | 582,42    |
| Intereses y Multas - IESS/ SRI             | 297,09    |
| IVA Pagado Cargado al Gasto                | 22,64     |
| Gastos de Reembolso                        | 1.295,47  |
| Regalías Franquicia                        | 10.937,49 |
| Seguro desgravamen préstamo Pichincha      | 1.170,43  |
| Canastas Navideñas                         | 202,63    |
| Gastos no Deducibles                       | 1.850,75  |
| Botiquín                                   | 124,06    |
| Gas MILLENIUM                              | 2.730,98  |
| Botiquín MILLENIUM                         | 13,30     |
| Varios MILLENIUM                           | 4,07      |
| Refrigerios personal MILLENIUM             | 345,06    |
| Materiales de limpieza MILLENIUM           | 2.116,67  |
| Suministros Restaurante - gasto            | 671,54    |
| Suministros Restaurante - gasto MILLENIUM  | 146,60    |
| Regalías Franquicia MILLENIUM              | 8.538,97  |
| Gastos Reembolso MILLENIUM                 | 651,05    |
| Depreciación Equipo de Oficio              | 268,54    |
| Depreciación Muebles y Enser               | 1.809,10  |
| Depreciación Equipos de Comp.              | 860,87    |
| Depreciación Equipo de Cocina              | 608,80    |
| Depreciación Utensilios de c               | 148,66    |
| Depreciación Vajilla y Menaje              | 89,80     |
| Depreciación Equipo de Seguridad           | 329,12    |
| Depreciación Vehículos                     | 70,17     |
| Depreciación Muebles y Enseres MILLENIUM   | 138,31    |

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Depreciación Equipo de computación MILLENIUM | 301,03            |
| Depreciación Equipo de cocina MILLENIUM      | 74,19             |
| Depreciación Utensilios de cocina MILLENIUM  | 25,99             |
| Depreciación Equipo de Seguridad MILLENIUM   | 3,07              |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>219.919,40</b> |

#### **Q. GASTOS FINANCIEROS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012, fueron causados como sigue:

| <b>Detalle</b>                                 | <b>US Dólares</b> |
|------------------------------------------------|-------------------|
| Gastos bancarios                               | 1.428,35          |
| Comisión de Tarjeta de Crédito                 | 5.943,08          |
| Intereses Préstamo Bancario Pichincha          | 6322,41           |
| Intereses por Mora Préstamo Bancario Pichincha | 350,05            |
| Intereses Mora TC Corporativa                  | 64,83             |
| Multas                                         | 7,17              |
| Intereses Préstamo Bancario CREA               | 978,5             |
| Intereses Préstamo Bancario FIDASA             | 897,69            |
| Intereses por Mora Préstamo CREA               | 7,09              |
| Intereses por Mora Préstamo FIDASA             | 8,86              |
| Comisión de Tarjeta de Crédito Millenium       | 772,30            |
| Gasto bancario Millenium                       | 175,92            |
| Gasto bancario CREA                            | 9,88              |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>16.966,13</b>  |

#### **R. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Desde su constitución de la compañía, 24 de noviembre de 2010 hasta marzo del 2013, el Servicio de Rentas Internas, no ha realizado determinación tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.