



INSTITUTO CULINARIO INTERNACIONAL

HENRY RICHARDSON MORENO

INFORME FINANCIERO 2012





ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2012 (NO CONSOLIDADO)

Expresado en U.S. dólares

ACTIVO	NOTAS	2012	2011
ACTIVO CORRIENTE			
Caja chica		200,00	458,67
Cuentas por cobrar no relacionados		46.345,69	79.232,40
(-) Cuentas incobrables		(1.108,62)	(767,29)
Cuentas por cobrar relacionados		14.975,89	19.514,03
Crédito tributario (Iva compras)		2.287,30	17.315,50
609 crédito tributario (Iva retenido)		2.060,11	11.261,02
Crédito tributario (Renta)		10.622,71	7.594,94
Inventarios de materia prima		125.210,00	66.428,83
Inventario de productos en proceso		-	98,63
Inventarios de suministros y materiales		31.163,88	65.106,26
Inventarios de repuestos, herramientas y accesorio		14.145,88	2.296,48
Total activos corrientes		<u>245.902,84</u>	<u>268.539,47</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Muebles y Enseres		10.359,40	11.833,48
Maquinaria y equipo		130.666,96	130.333,65
Vehículos		10.514,89	10.514,89
(-) Depreciación acumulada activos fijo		(51.189,23)	(51.189,23)
		<u>100.352,02</u>	<u>101.492,79</u>
Total		<u><u>346.254,86</u></u>	<u><u>370.032,26</u></u>





ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2012 (NO CONSOLIDADO)

Expresado en U.S. dólares

PASIVO	NOTAS	2012	2011
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores por pagar		121.119,03	15.098,36
Obligaciones con instituciones financieras		26.554,71	95.401,65
Prestamos accionistas		-	66.457,97
Obligaciones con la administración tributaria		11.459,25	8.363,58
Obligaciones con la seguridad social empleados		5.345,66	2.548,08
Obligaciones por beneficios empleados		6.181,76	20.263,76
Total pasivo corriente		170.660,41	208.133,40
PASIVO NO CORRIENTE:			
Obligaciones con instituciones financieras		64.786,09	-
Total Pasivo no corriente		64.786,09	-
Total Pasivos		235.446,50	208.133,40
PATRIMONIO:			
Capital suscrito		840,00	840,00
Ganancias acumuladas		141.758,42	114.553,93
Utilidad del ejercicio			46.504,93
(-) Perdida del ejercicio		(31.790,06)	
Total patrimonio		110.808,36	161.898,86
TOTAL		346.254,86	370.032,26

Carmen Moreno Seminario
Representante legal

Ing. Galo Enriquez B.
Contador General





ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Expresado en U.S. dólares

VENTAS	1.205.717,96
COSTO DE VENTAS	495.660,66
MARGEN BRUTO	<u>710.057,30</u>
Gastos Administrativos	462.480,11
Gastos de Venta	265.886,77
Gastos Financieros	7.429,24
Otros gastos	<u>6.051,24</u>
TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL	<u><u>(31.790,06)</u></u>

Carmen Moreno Seminario
Representante legal

Ing. Galo Enriquez B.
Contador General





ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Expresado en U.S. dólares

	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES						RESULTADOS ACUMULADOS								TOTAL PATRIMONIO	
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURO CAPITALIZADO	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DELAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	RESERVA GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO
BI CITRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30703	30804	30905	30906	30907	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO ANTERIOR	640	0	0	0	0	0	0	0	0	141758,42	0	0	0	0	0	0	0	-31790,06	110909,36
SALDO DEBERENSAO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	640	0	0	0	0	0	0	0	0	141758,42	0	0	0	0	0	0	0	0	110909,36
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	640	P	P	P	P	P	P	P	P	141758,42	N	D	D	P	D	D	P	-31790,06	110909,36
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																			
CORRECCION DE ERRORES:																			
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																			
Aumento (disminucion) de capital social	D	D																	
Aportes para futuras capitalizaciones		D																	
Prima por emision primaria de acciones			P																
Dividendos																			
Transferencia de Resultados a otras cuentas																			
Revalorizacion de Inversiones por Valoracion de Activos Financieros Disponibles para la venta				P	P														
Revalorizacion de la Reserva por Valoracion de Propiedades Plantas y equipo							N												
Revalorizacion de la Reserva por Valoracion de Propiedades Intangibles								N											
Otros cambios (detalle)				D	D	D	D	D	D	D	D								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	P	D	0

Carmen Moreno Seminario
Representante legal

Ing. Galo Enriquez B.
Contador General

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR METODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Expresado en U.S. dólares

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

Efectivo provisto por clientes	770.391,19
Efectivo utilizado en proveedores	(700.703,77)
Efectivo (utilizado en) provisto por empleados	(22.811,84)
Efectivo utilizado en otros	(24.913,73)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	21.961,85

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Efectivo provisto por activo fijo	1.140,77
Efectivo provisto por Inversiones	-
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	1.140,77

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Efectivo utilizado en obligaciones financieras	(4.060,85)
Efectivo provisto por pago accionistas	-
Efectivo utilizado en utilidades no distribuidas	(19.300,44)
Efectivo provisto por préstamos con partes relacionadas	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(23.361,29)

DISMINUCION NETA DE EFECTIVO (258,67)

EFFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS 458,67

EFFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS 200,00

Carmen Moreno Seminario
Representante legal

Ing. Galo Enriquez B.
Contador General



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2012

INFORMACION GENERAL

El INSTITUTO CULINARIO INTERNACIONAL INTERCUL S.A. es una empresa constituida en Ecuador desde el 3 de mayo de 1999, su actividad principal es la de suministrar comidas y bebidas para banquetes, bodas fiestas y otras recepciones.

Normativa Superintendencia de compañías:

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Periodo contable:

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Bases de preparación:

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar los Estados Financieros bajo NIIF, la Gerencia de INTERCUL S.A. evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar como negocio en marcha.

Una entidad es un negocio en marcha salvo que la Gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la Gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha de los Estados Financieros, sin limitarse al periodo mencionado.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2012

ACTIVOS FINANCIEROS

El efectivo y equivalentes al efectivo: está constituido por la caja chica, la cuenta corriente en el Banco Internacional, esta cuenta corriente eventualmente mantiene sobregiro contratado, por lo que en ciertos meses mantenemos saldos sobregirados, estos valores en el balance se presentan en el pasivo corriente.

Cuentas por cobrar:

FECHA	CLIENTE	FACTURA	VALOR	DIAS VENCIDOS	% CASTIGO	VALOR AJUSTE
02-Mar-12	CONFITEXPORT S. A.	FT209775	9,07	304	5%	0,4535
28-May-12	MEDINA LETICIA	FT209919	30,00	217	5%	1,5
13-Jul-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210001	20,25	171	5%	1,0125
13-Jul-12	GUERRERO MURIEL FERNANDO	FT209999	30,24	171	5%	1,512
14-ago-12	HODESA C.A.	FT210034	31,70	139	5%	1,585
26-Oct-12	PAZMIÑO RAFAEL	FT210120	6,72	66	5%	0,336
26-Oct-12	SAENZ ADRIANA	FT210119	72,80	66	5%	3,64
05-Nov-12	COMOHOGAR	FT210132	83,74	56	5%	4,187
05-Nov-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210133	22,94	56	5%	1,147
09-Nov-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210139	155,47	52	5%	7,7735
12-Nov-12	REALTOP S.A.	FT210143	268,86	49	5%	13,443
12-Nov-12	SERVISING ALIMSERV S.A.	FT210144	37,36	49	5%	1,868
13-Nov-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210145	209,99	48	5%	10,4995
13-Nov-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210147	49,50	48	5%	2,475
20-Nov-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210154	34,41	41	5%	1,7205
20-Nov-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210155	38,64	41	5%	1,932
22-Nov-12	U.S.F.O	FT210156	15,12	39	5%	0,756
23-Nov-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210158	20,25	38	5%	1,0125
27-Nov-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210163	68,41	34	5%	3,4205
27-Nov-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210164	24,73	34	5%	1,2365
27-Nov-12	GUERRERO MURIEL FERNANDO	FT210162	63,62	34	5%	3,181
27-Nov-12	PAZMIÑO RAFAEL	FT210167	42,00	34	5%	2,1
29-Nov-12	PEÑAHERRERA ESCOBAR CESAR AGOUSTO	FT210172	246,40	32	5%	12,32
30-Nov-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210175	12,81	31	5%	0,6405
04-dic-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210189	27,42	27	0%	0
04-dic-12	GUDIÑO CARLOS	FT210188	50,40	27	0%	0
04-dic-12	MULTIVISION CIA. LTDA.	FT210190	3.582,33	27	0%	0
04-dic-12	VALDEZ PATRICIA	FT210191	187,42	27	0%	0
07-dic-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210196	201,64	24	0%	0
07-dic-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210197	12,81	24	0%	0
11-dic-12	COMOHOGAR	FT210199	62,15	20	0%	0
11-dic-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210200	173,70	20	0%	0
13-dic-12	AGLOMERADOS COTOPAXI	FT210205	702,00	18	0%	0
14-dic-12	CASTRO CARMEN	FT210211	20,25	17	0%	0
14-dic-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210209	169,10	17	0%	0
14-dic-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210210	12,81	17	0%	0
14-dic-12	SERVISING ALIMSERV S.A.	FT210207	195,60	17	0%	0
17-dic-12	COMOHOGAR	FT210212	271,76	14	0%	0
17-dic-12	COMOHOGAR	FT210213	51,20	14	0%	0
17-dic-12	COMOHOGAR	FT210214	92,69	14	0%	0
18-dic-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210217	178,44	13	0%	0
19-dic-12	CITIBANK N.A., SUCURSAL ECUADOR	FT210218	174,38	12	0%	0
19-dic-12	CITIBANK N.A., SUCURSAL ECUADOR	FT210219	1.649,50	12	0%	0
19-dic-12	MOSCO SO DIEGO	FT210220	1.015,65	12	0%	0
19-dic-12	SEVINEG S.A.	FT210221	677,10	12	0%	0
21-dic-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210223	68,63	10	0%	0
21-dic-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210224	27,42	10	0%	0
21-dic-12	EL PISQUE CIA. LTDA.	FT210225	650,00	10	0%	0
26-dic-12	AGROQUILLO S.A.	FT210230	5.490,00	5	0%	0
27-dic-12	CENTRO CULTURAL ESPAÑOL	FT210227	3.965,00	4	0%	0
27-dic-12	COMERCIAL RECORSA C.A.	FT210238	795,20	4	0%	0
27-dic-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210231	265,32	4	0%	0
27-dic-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210232	27,42	4	0%	0
27-dic-12	COOLBRAND PUBLICIDAD S.A.	FT210237	1.200,48	4	0%	0
27-dic-12	GALDICUM S.A.	FT210236	11.847,00	4	0%	0
27-dic-12	LA CEIBA INNOVACION AMBIENTAL S.A.	FT210234	6.935,34	4	0%	0
28-dic-12	CONFITEXPORT S. A.	FT210240	57,34	3	0%	0
28-dic-12	GALDICUM S.A.	FT210244	3.445,00	3	0%	0
28-dic-12	KARRAS CHARPANTIER CONSTANTINE GEOR	FT210243	224,00	3	0%	0
28-dic-12	PROMODANN CIA. LTDA.	FT210242	188,16	3	0%	0
28-dic-12	RESTAURANTE ZAZU CIA. LTDA.	FT210241	56,00	3	0%	0
TOTAL CLIENTES			46.345,69			79,75

46.345,69



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Según la estimación realizada a las cuentas por cobrar corresponde a los servicios prestados, contabilizados inicialmente a su valor razonable, no encontramos un valor significativo de difícil cobro y tampoco gran cantidad de clientes por cobrar morosos, por lo que no existe evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes pendientes de cobro. Existen clientes que superan los 300 días, son por valores pendientes de cruzar en el módulo de cuentas por cobrar con las retenciones recibidas, adicionalmente podemos mencionar que la morosidad promedio de nuestros clientes es de 38 días.

Adicionalmente encontramos cuentas de impuestos las mismas que se descomponen en I.V.A retenido y retenciones de impuesto a la renta del 1% en compras y 2% en servicios.

Inventarios:

Están valuados al costo está basado en el método promedio ponderado para los inventarios de producto terminado cuando se generó movimiento.

Los inventarios se dividen Inventario de materia prima, de suministros y materiales, repuestos y herramientas.

Propiedad planta y equipo:

Se valorizan inicialmente a su costo el mismo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso.

Para posteriormente al registro inicial rebajar la depreciación acumulada y cualquier pérdida o deterioro, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de su vida útil son capitalizadas aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Cuentas por pagar:

Al 31 de diciembre 2012 tenemos facturas con vencimientos de más de 30 días por compra de inventarios y servicios por \$49.605,84, los valores de los proveedores son registrados a su valor razonable, las cuales se van cancelando según su vencimiento. No existen componentes de financiación por que la compras a los proveedores no superan los 90 días.

Anticipo clientes:

Son anticipos de clientes que se no mantienen más de 30 días antes de ser facturados por el servicio prestado en el ciclo normal del negocio.

Obligaciones con instituciones financieras:

Las deudas financieras se reconocen por su valor razonable, siendo estas no mayores de 30 días ya que esta obtenida mediante sobregiro contratado.

Obligaciones Empleados:

La empresa cumple adecuadamente con la normativa vigente establecida por el código de trabajo, ley de seguridad social con el aporte individual y cumpliendo lo correspondiente a los fondos de reserva y prestamos quirografarios.

Obligaciones tributarias:

Las Obligaciones tributarias se generan al momento de registrar las compras a proveedores por el concepto establecido en la Le de Régimen Tributario, quedando pendiente a pagar según establece la fecha de declaración, encontrándose al día en sus declaraciones con el Servicio de Rentas Internas.

Principio de Negocio en Marcha:

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Aprobación de cuentas anuales

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 12 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.