

CHEF EXPRESS S.A. CHEFEXPRESA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

CHEF EXPRESS S.A. CHEFEXPRESA**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**

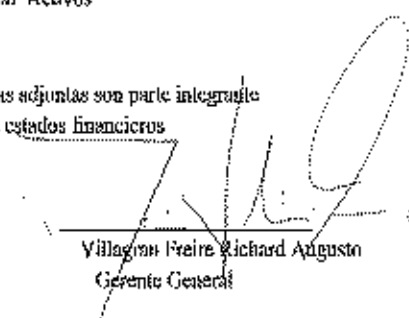
<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3 - 4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas	6
Estado de flujo de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 16

CHEF EXPRESS S.A. CHEFEXPRESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2015 y 2014

<u>Activos</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 7)	US\$ 8,145	2,685
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses (nota 8)	482,853	57,132
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 9)	267,857	158,000
Otras cuentas por cobrar	0	977
Menos provisión cuentas incobrables y deterioro (nota 8)	203	203
Servicios y otros pagos anticipados		
Anticipos a proveedores	0	8,204
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	0	37,279
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	0	5,552
Total activo corriente	758,652	269,625
Maquinarias, muebles y equipos		
Terrenos		
Construcciones en curso	175,814	175,814
Muebles y Enseres	5,756	2,211
Maquinaria y equipo	15,564	3,000
Veículos	1,174	0
Menos depreciación acumulada maquinarias, muebles y equipos	7,261	1,621
Total maquinarias, muebles y equipo (nota 10)	191,048	179,404
Otros activos no corrientes	0	0
Total Activos	US\$ 949,700	449,029

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Villagran Freire Richard Augusto
Gerente General


C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

CHEF EXPRESS S.A. CHEFEXPRESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2015 y 2014

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar		
Locales	US\$ 148,217	7,874
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria	10,567	42
Con el IESS	3,558	1,600
Por beneficios de ley a empleados	11,758	7,070
Participación de trabajadores	7,039	0
Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 9)	274,711	358,285
Anticipos de clientes	348,508	0
Otros pasivos corrientes	95,021	54,000
Total pasivo corriente	899,380	428,871
Total pasivos	899,380	428,871
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 12)	800	800
Reserva Legal (nota 13)	400	400
Resultados acumulados		
Ganancias acumuladas (nota 14)	18,437	28,809
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del periodo	30,683	-9,850
Total patrimonio	50,320	20,159
Total Pasivos y Patrimonio	US\$ 949,700	449,029

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Villagran Preire Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

CHEF EXPRESS S.A. CHEFEXPRESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

	2015	2014
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (Nota 15)	US\$ 1,190,244	414,448
Costo de Venta	648,428	266,191
Ganancia bruta	541,815	148,257
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	255,580	64,727
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	34,300	9,634
Beneficios sociales e indemnizaciones	41,824	12,206
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	896	54,000
Transporte	4,193	7,695
Gastos de gestión	276	310
Gastos de viaje	17,689	0
Impuestos, contribuciones y otros	618	408
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	5,119	0
Provisión de cuentas incobrables	0	1,851
Otros gastos	133,549	4,858
Total gastos administrativos	494,043	155,689
Gastos financieros:		
Intereses	0	132
Comisiones	844	92
Total gastos financieros	844	223
Total gastos (nota 21)	494,886	155,912
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	46,929	-7,655
Participación de trabajadores	7,039	0
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta (nota 11)	39,890	-7,655
Impuesto a la renta causado (nota 11)	9,207	0
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ 30,683	-7,655

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Villagran Freire Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Christó Montalvo Lema
Contador General

CHEF EXPRESS S.A. CHEFEXPRESA

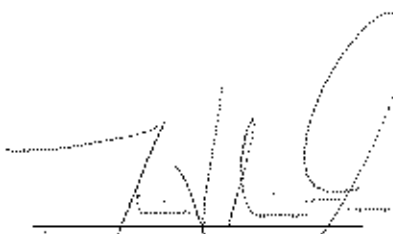
(Guayaquil - Ecuador)

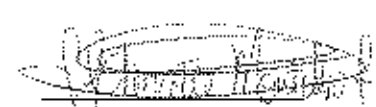
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

		<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Ganancias Pérdidas acumuladas</u>	<u>Ganancias Pérdidas del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2014	US\$	800	400	28,809		30,009
Ganancia (Pérdida) neta					-9,850	-9,850
Saldo al 31 de diciembre del 2014	US\$	800	400	28,809	-9,850	20,159
Transferencias (nota 14)				-9,850	9,850	0
Ganancia (Pérdida) neta					30,683	0
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$	800	400	18,959	30,683	50,841

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Villagran Freire Richard Augusto
Gerente General


C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

CHEF EXPRESS S.A. CHEFEXPRESA

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Clases de cobros por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	US\$ 1,113,030	414,448
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-946,124	-422,104
Otras	43,629	119,227
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	210,535	111,571
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-11,644	-175,814
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	-8,204
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-11,644	-184,018
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-193,431	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	-193,431	0
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	5,460	-72,447
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del período	2,685	75,132
Efectivo y equivalente de efectivo al final del período	US\$ 8,145	2,685

PASAN

CHIEF EXPRESS S.A. CHIEFEXPRESA

VIENEN

<u>Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ganancia (pérdida) antes de: 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 46,929	-7,656
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5,119	0
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-9,207	-4,891
Participación de Trabajadores	-7,039	-3,924
Total partidas conciliatorias	-11,128	-8,815
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-425,721	-8,685
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	977	-158,977
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	8,204	0
Incremento (disminución) en otros activos	42,832	-3,604
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	142,301	-83,707
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar comerciales	10,526	0
(Incremento) disminución en beneficios empleados	11,728	49,983
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	348,508	0
(Incremento) disminución en otros pasivos	35,381	333,030
Total cambios en activos y pasivos	174,734	128,042
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US\$ <u>210,535</u>	<u>111,571</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Villagran Freire Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

CHEF EXPRESS S.A. CHEFEXPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1. Información general de la compañía

CHEF EXPRESS S.A. CHEFEXPRESA se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo quinto del Cantón Guayaquil en julio 22 del 2003 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.5125 e inscrita en el Registro Mercantil No. 15112.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas, en la calle Rumichaca No.1629 y Aleedo .

Capital suscrito US\$80.00, Número de Acciones 800 Valor de US\$1.00:
Capital autorizado de US\$1,600.00.

Su actividad principal es la explotación comercial del negocio de bar, confitería pizzería restaurante, despacho de bebidas alcohólicas y sin alcohol.....

2. Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

4. Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de

Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la 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, el que indica lo siguientes: "Aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del 9 2013, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011. Los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición fueron contabilizados el 01 de enero del 2013

La versión en español vigente es la del 2009.

5. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

6 Principales políticas contables

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

b) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) Provisión para cuentas de dudoso cobro

La Compañía registra con cargo a resultados la provisión para cuentas de dudoso cobro. Las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables se castigan aplicando a esta provisión.

d) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

c) Propiedades, instalaciones y equipos

Las partidas de propiedades, instalaciones y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

En la depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Instalaciones, maquinaria, y equipos de oficina	10%

d) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

g) Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicios

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Al final del cierre del ejercicio se paga el 15% de participación de trabajadores.

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte

proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Compañía realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

h) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

i) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

j) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen sobre el método del devengado.

k) Costos y Gastos.

Son registrados mediante el método de acumulación o devengado, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

7. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos	8,145	2,685
Total	8,145	2,685

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

8. **Deudores comerciales**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudores Comerciales	482,853	57,132
Menos provisión para cuentas dudosas	203	203
Total Deudores Comerciales	482,650	56,929

El saldo de cuentas por cobrar a clientes, representa facturaciones por ventas a crédito de bienes. Estas ventas a crédito no generan interés y han sido recuperadas parcialmente a la fecha de este reporte.

9. **Cuentas por cobrar y pagar relacionadas**

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activo</u>		
Cuentas por cobrar	267,857	158,000
<u>Pasivo</u>		
Cuentas por pagar	274,711	358,285

El saldo de cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación efectuada a la compañía relacionada LAFATTORIA S. A., los saldos pendientes de pago a la compañía relacionada se mantienen a la fecha del presente reporte y no devengan interés ni tienen vencimientos establecidos.

10. Maquinarias, muebles y equipos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de maquinarias, muebles y equipos, es como sigue:

<u>Costo</u>		Maquinarias equipos e instalaciones	Muebles y enseres	Vehículos	Construcciones en curso	Total
1 de Enero del 2015	US\$	3,000	2,211	0	175,814	181,025
Adiciones		12,564	3,545	1,175	0	17,284
Bajas					0	0
31 de Diciembre del 2015		15,564	5,756	1,175	175,814	198,309
<u>Depreciación acumulada</u>						
1 de Enero del 2015		1,621	0	0	0	1,621
Adiciones		3,215	1,955	470	0	5,640
Bajas						0
31 de Diciembre del 2015		4,836	1,955	470	0	7,261
Maquinarias, muebles y equipos, neto	US\$	10,728	3,800	705	175,814	191,048

<u>Costo</u>		Maquinarias equipos e instalaciones	Muebles y enseres	Construcciones en curso	Total
1 de Enero del 2014	US\$	3,000	2,211	175,814	181,025
Adiciones		0	0	0	0
Bajas		0	0	0	0
31 de Diciembre del 2014		3,000	2,211	175,814	181,025
<u>Depreciación acumulada</u>					
1 de Enero del 2014					0
Adiciones		1,621	0	0	1,621
Bajas		0	0	0	0
31 de Diciembre del 2014		1,621	0		1,621
Maquinarias, muebles y equipos, neto	US\$	1,379	2,211	175,814	179,404

11. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

		2015	2014
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta	US\$	39,890	(7,656)
Más: Gastos no deducibles		1,960	1,905
Base imponible para impuesto a la renta		41,850	(5,751)
Impuesto a la Renta Causado	US\$	9,207	-
Anticipos (julio y septiembre)		3,932	2,195
Retenciones fuente año		2,748	5,552
Retenciones fuente anterior		5,552	
Saldo pendiente de pago		3,932	2,195
Impuesto a la Renta por pagar	US\$	907	(5,552)

12. Capital social

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800.00 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a VILLAGRAN FREIRE RICHARD AUGUSTO, propietario de 400 acciones; ALVARADO REYES LUPERCIO DIONICIO, propietario de 400 acciones.

13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

14. Resultados Acumulados.

En abril del 2015 la Junta General de Accionistas resuelve absorber pérdidas de años anteriores por el valor de US\$9,850, contra utilidades acumuladas por US\$28,809.

15. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas al 31 de diciembre del 2015 fueron de US\$1,190,244 y 2014 fueron de US\$414,448, que se generaron por las ventas de servicios.

16. Gastos de Administración

Durante el año 2015 y 2014, los gastos de administración fueron los siguientes:

Gastos de administración	2015	2014
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	255,580	64,727
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	34,300	9,634
Beneficios sociales e indemnizaciones	41,824	12,206
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	896	54,000
Transporte	4,193	7,695
Gastos de gestión	276	310
Gastos de viaje	17,689	0
Impuestos, contribuciones y otros	618	408
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	5,119	0
Provisión de cuentas incobrables	0	1,851
Otros gastos	133,549	4,858
Total gastos de administración	494,043	155,689
Gastos financieros		
Intereses	0	132
Comisiones	844	92
Total gastos financieros	844	223
Total gastos	494,886	155,912

17. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de marzo del 2016.