

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el 17 de Octubre de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Octubre del mismo año. Tiene por objeto principal dedicarse a la tercerización de servicios de alimentación y catering a empresas del sector público y privado, tanto en el Ecuador como en el exterior. Para cumplir con su objeto social puede ejecutar cualquier tipo de acto o celebrar cualquier clase de contrato permitido por la ley.

Con fecha 10 de julio de 2008 la compañía modifica su objeto social por: la compañía se dedicará de forma única y exclusiva a la prestación de servicios de actividades complementarias, en el campo de la alimentación, mensajería y limpieza, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Agosto del mismo año.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son en el año 2012 y el período de transición fue el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado mejoras a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la entidad no ha adoptado con anticipación.

COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Estas normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

No. <u>NORMA</u>	<u>NORMA</u>	<u>APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIO INICIADOS A PARTIR DE:</u>
NIIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de instrumentos financieros	1 de Enero del 2015

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

e. Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado. La provisión para cuentas incobrables es del 1% del total de la cartera de clientes.

f. Inventarios

Los inventarios son los productos terminados destinados a ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios inicialmente se miden a su costo de adquisición posteriormente se miden a su costo promedio o valor neto de realización, el menor.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

g. Pagos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el período de vigencia del bien o servicio.

h. Propiedades, plantas y equipos, neto

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

La compañía en el período de transición no revalorizó instalaciones, muebles y enseres, maquinarias y equipos, equipos varios y equipos de computación; porque no son significativos y el costo de revalorizar sería mayor que el beneficio.

COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

i. Instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informado, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

j. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

k. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

COMPañÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

i. Participación de Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

m. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

n. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de servicios

Los ingresos procedentes de la venta de servicios por arrendamiento de bienes inmuebles se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se preste el servicio al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

o. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, plantas y equipos y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

p. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los Índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2013, fue de 2.70%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Caja	U.S.\$	1,100.00	1,011.00
Bancos		-	44,717.25
TOTAL	U.S.\$	<u>1,100.00</u>	<u>45,728.25</u>

COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Cientes	U.S.\$	1,141,900.56	724,233.39
Menos:			
Provisión de cuentas incobrables		30,986.28	19,561.96
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>1,110,914.28</u>	<u>704,671.43</u>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por las garantías que la compañía toma en sus ventas a crédito, todas se cobran en la fecha de vencimiento.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Saldo inicial	U.S.\$	19,561.96	12,294.50
Más:			
Provisión		11,424.32	7,267.46
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>30,986.28</u>	<u>19,561.96</u>

COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Empleados	U.S.\$	854.73	14,527.58
Deudores varios		14,527.18	16,251.28
Otras cuentas por cobrar		1,541.85	18,070.54
TOTAL	U.S.\$	<u>16,923.76</u>	<u>48,849.40</u>

COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. CUENTAS RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas relacionadas al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

SALDO POR COBRAR

		<u>DEBITOS</u>		<u>CREDITOS</u>	
<u>RELACIONADAS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2012</u>	<u>VENTAS</u>	<u>OTROS</u>	<u>COBROS Y</u> <u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2013</u>
<u>CORTO PLAZO</u>					
Tecfood Servicios de Alimentación S. A.	U.S.\$ 618.00	872.76	-	1,479.98	10.78
Trébol Verde Hotels and Food Services S. A.	866,851.19	-	979,907.25	580,418.57	1,266,339.87
TOTAL	U.S.\$ 867,469.19	872.76	979,907.25	581,898.55	1,266,350.65

SALDO POR PAGAR

<u>RELACIONADAS</u>		<u>SALDO AL 31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>		<u>SALDO AL 31/12/2013</u>
			<u>PAGOS Y DEBITOS</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>OTROS</u>	
<i>Accionistas</i>		-	-		79,400.00	79,400.00
Tecfood Servicios de Alimentación S. A.	U.S.\$	676,807.13	1,154,552.56	229,013.40	269,881.73	21,149.70
Provetotal Soluciones de Abastecimiento Cía. Ltda.		123,748.51	123,748.51	-	-	-
Paola María Gallardo Cañarte		82,800.00	82,800.00	19,320.00	-	19,320.00
Trébol Verde Hotels and Food Services S. A.		290,201.73	389,684.70	314,960.00	120,002.97	335,280.00
Caterfood Brandliner S. A.		-	5,835,018.63	6,669,679.61	-	834,660.98
TOTAL	U.S.\$	1,173,557.37	7,586,004.40	7,232,973.01	469,284.70	1,289,810.68

Las transacciones con partes relacionadas corresponden a préstamos, facturación de gastos administrativos, anticipos y transferencias.

Se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

COMPañÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Retenciones en la fuente que la realizaron en el ejercicio fiscal (nota 15)	U.S.\$ <u>187,765.07</u>	<u>216,533.52</u>

Las retenciones en la fuente a favor, corresponden en su totalidad al ejercicio económico 2013, las mismas que se compensan en la conciliación tributaria.

COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, plantas y equipos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>COSTO</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIA</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Muebles y enseres	U.S.\$	2,783.18	-	-	2,783.18
Equipos de oficina		511.41	-	-	511.41
Maquinarias y equipos		145,838.31	-	-	145,838.31
Equipos varios		13,528.61	-	-	13,528.61
Equipos de computación		8,790.10	-	-	8,790.10
Instalaciones		19,866.80	-	-	19,866.80
<hr/>					
TOTAL		191,318.41	-	-	191,318.41
Menos:					
Depreciación acumulada		89,576.23	17,011.69	-	106,587.92
<hr/>					
PROPIEDADES, NETO	U.S.\$	101,742.18	-17,011.69	-	84,730.49

Muebles y enseres, equipos de oficina, maquinarias y equipos e instalaciones se deprecian al 10% anual, equipos varios al 10% y equipos de computación se deprecian al 33%, bajo el método de línea recta.

10. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Proveedores locales	U.S.\$	274,741.84	237,466.44
Préstamos quirografarios		9,971.03	6,318.48
Préstamos hipotecarios		447.59	-
Otras cuentas por pagar		105,297.10	60,958.74
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>390,457.56</u>	<u>304,743.66</u>

COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	25,190.41	205,298.85	198,284.68	18,176.24
Décimo cuarto sueldo		100,619.40	171,058.41	172,019.47	101,580.46
Vacaciones		31,086.60	113,187.47	109,684.45	27,583.58
Participación a trabajadores (notas 2 y 15)		4,837.32	4,837.32	69,645.47	69,645.47
TOTAL	U.S.\$	161,733.73	494,382.05	549,634.07	216,985.75

COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>
Impuesto al valor agregado	U.S. \$	26,802.29	1,539,739.90	1,706,144.34	193,206.73
Retención en la fuente del IVA		10,624.47	142,855.32	168,380.97	36,150.12
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		28,775.82	221,325.05	212,527.85	19,978.62
Impuesto a la renta mínimo causado (nota 15)		-	76,010.03	76,010.03	-
TOTAL	U.S. \$	66,202.58	1,979,930.30	2,163,063.19	249,335.47

El saldo de impuestos indirectos:

El impuesto al valor agregado, retención en la fuente del IVA y retención en la fuente del impuesto a la renta, fueron cobrados en diciembre del 2013 y pagados al servicio de rentas internas en el 2014.

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Jubilación patronal	U.S.\$	63,069.03	61,523.67
Bonificación por desahucio		50,028.68	38,578.53
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>113,097.71</u>	<u>100,102.20</u>

El gasto de jubilación patronal y bonificación por desahucio del 2013 es de U.S.\$ 1,545.36 y U.S.\$ 11,768.15 y del año 2012 es de U.S. \$ 25,895.58 y U.S. \$ 11,844.55 respectivamente.

Información del Estudio Actuarial Sociedad Actuarial Arroba Internacional SAAI del año 2013

Jubilación patronal:

	Año 2013	Año 2012
Obligación por beneficios definidos (OBD) al inicio del año		95,248.06
Reserva contabilizada al inicio del año	61,523.57	
Provisión a cargo del empleador (incluye el financiamiento del déficit actuarial)	1,545.36	
Pasivo (RESERVA) cubierto al final del año (del Total Proyectado, a valor Actual)	63,068.93	

Bonificación por desahucio, es como sigue:

	Año 2013	Año 2012
Obligación por beneficios definidos (OBD) al inicio del año		49,810.27
Reserva contabilizada al inicio del año	38,260.53	
Costo laboral por servicios actuales	89,000.00	
Costo financiero	5,977.23	
Provisión a cargo del empleador (incluye el financiamiento del déficit actuarial)	11,768.15	
Pasivo (RESERVA) cubierto al final del año (del Total Proyectado, a valor Actual)	50,028.68	
Pasivo (RESERVA) al final del año (Total Proyectado, a Valor Actual)	94,977.25	

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Nimbus Holding S.A	5,100	51	1.00	5,100.00
Holding Bostonian Holdboston	4,900	49	1.00	4,900.00
TOTAL	10,000	100		10,000.00

La compañía Nimbus Holding S.A. Y Holding Bostonian Holdboston, son de nacionalidad ecuatoriana, son propietarias del capital social de la COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Según Resolución No. SC.SG.DRS.G.09.02 del 7 de Septiembre del 2009, y publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 37 del 30 de Septiembre del 2009, fue expedido el "Instructivo sobre la información y documentos que deben remitir las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías que cuentan con sociedades extranjeras en calidad de Socios o Accionistas" reformada mediante resolución No. SC.SG.G.09.03 publicada en el Registro Oficial No. 66 el 13 de Noviembre del 2009.

Esta información deben entregarla conjuntamente con los Estados Financieros de COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A. del ejercicio económico 2013 a la Superintendencia de Compañías.

El 17 de Octubre del 2013 se hizo la actualización de datos de los accionistas ante la Superintendencia de Compañías, Yellow Yersey LLC cede sus acciones de 4,900 por un total de U.S. \$ 4,900.00 a Holding Bostonian Holdboston y Discovery Enterprises LLC cede sus acciones de 5.100 por un total de U.S. \$ 5,100.00 a Nimbus Holding S. A.

COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Discovery Enterprises LLC	5,100	51	1.00	5,100.00
Yellow Jersey LLC	4,900	49	1.00	4,900.00
TOTAL	10,000	100		10,000.00

La compañía Discovery Enterprises LLC y Yellow Jersey LLC, son de nacionalidad Estadounidense.

Según Resolución No. SC.SG.DRS.G.09.02 del 7 de Septiembre del 2009, y publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 37 del 30 de Septiembre del 2009, fue expedido el "Instructivo sobre la información y documentos que deben remitir las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías que cuentan con sociedades extranjeras en calidad de Socios o Accionistas" reformada mediante resolución No. SC.SG.G.09.03 publicada en el Registro Oficial No. 66 el 13 de Noviembre del 2009.

Esta información deben entregarla conjuntamente con los Estados Financieros de COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A. del ejercicio económico 2012 a la Superintendencia de Compañías.

COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	U.S.\$	464,303.12	32,248.82
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 11)		69,645.47	4,837.32
Deducción por incremento neto de empleados		127,243.00	-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		19,419.74	119,329.73
		<hr/>	<hr/>
		247,994.91	-91,918.23
Más:			
Gastos no deducibles		78,153.68	114,479.53
		<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable		326,148.59	22,561.30
Porcentaje impuesto a la renta		22%	23%
		<hr/>	<hr/>
Total impuesto causado		71,752.69	5,189.10
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal		76,010.03	70,471.23
		<hr/>	<hr/>
<u>Impuesto a la renta mínimo causado (nota 12)</u>			
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)-		76,010.03	70,471.23
Menos:			
Retenciones en la fuente a favor		263,775.10	221,722.62
		<hr/>	<hr/>
Saldo a favor del contribuyente (nota 8)	U.S.\$	<hr/> <u>-187,765.07</u>	<hr/> <u>-151,251.39</u>

Los estados financieros de COMPAÑÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto hasta el ejercicio económico 2013. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

COMPañÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2013, y la fecha del informe de los auditores independientes el 21 de Abril del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

17. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

COMPañÍA DE ALIMENTOS Y SERVICIOS COALSE S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, personal con discapacidad y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2013.

18. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.

19. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, esta en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.

Atentamente,



ANDRES FONSECA R.
CONTADOR
Reg. No. 0.30605