

KRISMARE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013

CONTENIDO

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera.....
Estado de Resultados Integral.....
Estado de Cambios en el Patrimonio.....
Estado de Flujos de Efectivo.....
Nota a los Estados Financieros.....

KRISMARE S.A.	
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
ACTIVOS	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
Efectivo	21,982.41
Inversiones Temporales	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS	
Cuentas por Cobrar	44.50
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	0.00
Otras cuentas por cobrar	1,243.41
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Activos por Impuestos Corrientes	113.80
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
Activos pagados por anticipado	0.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	
Otros activos corrientes	<u>0.00</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	23,384.12
ACTIVOS NO CORRIENTES	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Propiedades, Planta y Equipo	310,972.27
(-) Depreciación Acumulada	-47,038.70
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	263,933.57
TOTAL DE ACTIVOS	<u>287,317.69</u>

PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				29,906.91
CUENTAS POR PAGAR			19,887.50	
PROVEEDORES		9,862.31		
PRETAMOS FILIALES		10,025.19		
PASIVOS ACUMULADOS			6,150.26	
PRESTACIONES LABORALES POR PAGAR		5,513.63		
APORTES POR PAGAR		636.63		
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS			3,869.15	
RETENCIONES IVA		122.73		
RETENCION A LA FUENTE		2,499.81		
PASIVO NO CORRIENTE				152,159.33
DEUDAS A LARGO PLAZO			152,159.33	
PRESTAMO DE ACCIONISTA		152,159.33		
TOTAL DE PASIVO				182,066.24

PATRIMONIO				105,251.45
CAPITAL			98,898.15	
CAPITAL SOCIAL		800.00		
RESERVAS		998.59		
APORTE FUTURO CAPITAL		97,099.56		
RESULTADOS			6,353.30	
UTILIDADES DEL EJERCICIO		6,353.30		
Utilidad de Ejercicios anteriores	4,266.21			
Perdida del Ejercicio 2011	-1,952.08			
Perdida del Ejercicio 2012	-196.82			
Utilidad del Ejercicio 2013	4,235.99			
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO				287,317.69

KRISMARE S.A.		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013		
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)		
		<u>2013</u>
<u>INGRESOS</u>		
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		0.00
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		223,382.98
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		0.00
GANANCIA BRUTA		223,382.98
<u>MAS OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
(+) Otros Ingresos No Operacionales		0.00
<u>GASTOS</u>		
(-) Gastos de Administracion y Ventas		211,565.51
<u>MENOS OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
(-) Otros Egresos No Operacionales		0.00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		11,817.47
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	24	1,772.62
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		10,044.85
(-) 23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (Informativo) ANTICIPO: PAGO DEFINITIVO IMPUESTO A LA RENTA	25	2,369.11
GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUADAS		7,675.74
(-) 10% AMORTIZACION DE PERDIDAS		2,969.09
(-) 10% RESERVA LEGAL		470.66
UTILIDAD DEL EJERCICIO		4,235.99
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
COMPONENTES DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Ganancia por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipos		0.00
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		4,235.99

EN OTRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	97.099.56	-	998.50	-	4.266.21	-2.148.90	-	4.235.99	-	105.251.45
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	97.099.56	-	527.93	-	4.266.21	-4.921.17	-	-	-196.82	97.575.71
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	97.099.56	P	527.93	P	4.266.21	-4.921.17	D	-	-196.82	97.575.71
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:								D			-
CORRECCIÓN DE ERRORES:								D			-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-470.06	-	-	2.772.27	-	4.235.99	196.82	7.675.74
Aumento (disminución) de capital social	-										-
Aportes para futuras capitalizaciones											-
Prima por emisión primaria de acciones			P								-
Dividendos									N		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				470.06	P		-196.82		-470.66	198.82	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						P					-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo						P					-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles						P					-
Otros cambios (detallar)				D	D	D	2.969.09		-	D	2.069.09
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									4.706.65	N	4.706.65

KRISMARE S.A.	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	15,451.25
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	37,352.49
CLASE DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	229,275.54
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-44.50
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	5,937.06
Otros cobros por actividades de operación	223,382.98
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-191,923.05
Otros pagos por actividades de operación	-194,021.55
Impuestos a las ganancias pagados	2,113.56
Pagos a y por cuenta de los empleados	1,227.79
Otras entradas (salidas) de efectivo	-1,242.85
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-4,793.81
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-4,793.81
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0.00
Compras de otros activos a largo plazo	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-17,107.43
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-17,107.43
VARIACION NETA DE EFECTIVO DEL PERÍODO	15,451.25
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6,531.16
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	21,982.41



C.P.A. AUGUSTO DE LA A



SR. PETER GRUNAUER ZUNINO
Representante Legal

1. ACTIVIDADES

La actividad principal de la Compañía es la venta de comidas y bebidas para su consumo inmediato.

La compañía es una sociedad anónima que fue constituida el 20 de Diciembre del 2008 en Ecuador, regulada por la Superintendencia de Compañías.

Su oficina principal está ubicada en el Centro Comercial Albán Borja piso 2 Oficina 112, además cuenta con un local en el mismo centro comercial planta baja L.49.

La información presentada en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de KRISMARE S.A. al 31 de diciembre del 2013 aprobados para su emisión por la Administración de Compañía, con fechas 31 de Marzo de 2014, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de KRISMARE S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable y después del reconocimiento inicial, a valor razonable menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5 Propiedades, naves y equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente a su costo, edificio que son presentados a su valor razonable revaluado.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. Método de depreciación y vidas útiles.

El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	20
Instalaciones	10
Máquinas y equipos	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito es un promedio de 60 días.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, menos cualquier deterioro, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corrientes, excepto que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha de estado de situación financiera.

2.7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito es un promedio de 90 días.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, menos cualquier deterioro, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corrientes, excepto que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha de estado de situación financiera.

2.7.1. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se pondría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.7.2. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse como ingreso o gasto y ser incluidos en el resultado excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos futuros, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos y otros servicios menores prestados, son reconocidos en resultados en el periodo en que se presta el servicio o se realiza la transferencia de dominio de los productos y el costo operativo de acuerdo con el método del devengado.

2.11. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.12. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

4.Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Corresponde a la caja chica, caja general, y Cuentas Corrientes., se desglosa de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		1,809.90
Caja Chica Krismare "Jugos y Fru	400.00	
Caja Krismare "Jugos y Frutas"	1,409.90	
BANCOS		20,172.51
Pacifico No. 723029-7	954.63	
Internacional No.1250604195	19,217.88	

5. Servicios y Pagos Anticipados

Corresponde a valores pagados a nuestros proveedores.

6. Anticipos por Impuestos Corrientes.

Se detallan de la siguiente manera:

ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		113.80
Retenciones a la fuente 1%	8.81	
Ret. Iva 30%	20.97	
Ret. Fte. 2%	62.35	
Ret. Iva 70%	21.67	

7. Propiedad Planta y Equipo

Se detallan de la siguiente manera:

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES			263,933.57
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		310,972.27	
Muebles y Enceres	21,088.92		
Maquinarias y Equipos	25,075.43		
Equipos de Computacion	2,939.94		
Instalaciones	21,697.01		
Edificaciones	240,170.97		
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		47,038.70	
Dep. Ac. Muebles y Enceres	4,040.76		
Dep. Ac. Maq. y Equipos	5,052.76		
Dep. Ac. Instalaciones	2,663.01		
Dep. Ac. de Equipos de Computaci	2,759.47		
Dep.Ac. Edificaciones	32,522.70		

8. Cuenta y Documentos por Pagar

Corresponde a Valores que le debemos a nuestros proveedores

9. Obligaciones Corrientes.

Se detallan de la siguiente manera:

PASIVOS	2013
PASIVOS CORRIENTES	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Cuentas por Pagar	19,887.50
OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR	
Obligaciones Financieras por pagar	0.00
Emision de Obligaciones	0.00
PROVISIONES	
Locales	0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Participación de trabajadores por pagar	1,772.62
Beneficios Sociales por Pagar	3,741.01
Con el IESS	636.63
Obligaciones Tributarias por Pagar	3,869.15
ANTICIPO DE CLIENTES	
Anticipo de Clientes	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	29,906.91

10. Cuentas por Pagar Relacionadas

Corresponde a valores por pagar a nuestra compañía Relacionada

11. Otros Pasivos Corriente

Corresponde a Sueldo de empleados por pagar y el saldo de una liquidación por pagar

12 Pasivo no Corriente

Corresponde a valores por pagar a largo plazo

13. Patrimonio

Se detalla de la siguiente manera:

PATRIMONIO				105,251.45
CAPITAL			98,898.15	
CAPITAL SOCIAL		800.00		
Heinz Grunauer F.	798.00			
Peter Grunauer	2.00			
RESERVAS		998.59		
Reservas Legales	998.59			
APORTE FUTURO CAPITAL		97,099.56		
Heinz Grunauer F.	97,099.56			
RESULTADOS			6,353.30	
UTILIDADES DEL EJERCICIO		6,353.30		
Utilidad de Ejercicios anteriores	4,266.21			
Perdida del Ejercicio 2011	-1,952.08			
Perdida del Ejercicio 2012	-196.82			
Utilidad del Ejercicio 2013	4,235.99			



C.P.A. AUGUSTO DE LA A



SR. PETER GRUNAUER ZUNINO
Representante Legal