

**SERVISWING ALIMSERV S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

|                                                      | <b>NOTAS</b> | <b>2017</b>         |
|------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                       |              | <b>(US\$.)</b>      |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>                           |              |                     |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                  | 8            | 6,280.26            |
| Cuentas y documentos por cobrar                      | 9            | 520,614.67          |
| Activos por impuestos corrientes                     | 10           | 11,875.47           |
| Inventarios                                          | 11           | 61,495.60           |
| Servicios y otros pagos anticipados                  |              | 10,705.45           |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                      |              | <b>610,971.45</b>   |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>                        |              |                     |
| Propiedad, maquinaria, muebles y equipos, neto       | 12           | 447,709.63          |
| Cuentas y documentos por cobrar a largo plazo        | 13           | 305,153.59          |
| Otros activos                                        |              | 15,755.39           |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                 |              | <b>1,379,590.06</b> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>       |              |                     |
| <b>PASIVOS CORRIENTES:</b>                           |              |                     |
| Sobregiros bancarios                                 | 14           | 15,863.38           |
| Porción corriente deuda a largo plazo                | 15           | 72,202.92           |
| Cuentas y documentos por pagar                       | 16           | 536,860.41          |
| Pasivos por impuestos corrientes                     | 17           | 13,178.79           |
| Obligaciones con trabajadores                        | 18           | 6,368.00            |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                      |              | <b>644,473.50</b>   |
| Deuda a largo plazo, excluyendo porción corriente    | 15           | 196,841.31          |
| Reserva por jubilación patronal y desahucio          | 19           | 9,209.52            |
| Cuentas por pagar terceros                           | 20           | 144,879.48          |
| Cuentas por pagar partes y compañías relacionadas    | 21           | 136,768.39          |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                 |              | <b>1,132,172.20</b> |
| <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>                |              |                     |
| Capital suscrito o asignado                          | 22           | 68,000.00           |
| Reserva legal                                        | 23           | 4,316.40            |
| Resultados acumulados                                |              | 175,101.46          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                              |              | <b>247,417.86</b>   |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b> |              | <b>1,379,590.06</b> |



Sr. Esteban del Hierro  
Gerente General



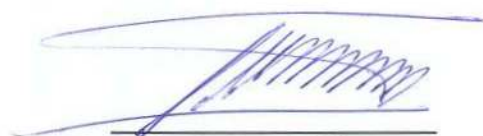
Sra. Judith Jaramillo  
Contadora General



Ver notas a los estados financieros

**SERVISWING ALIMSERV S.A.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

|                                                                                                  | <b>NOTAS</b> | <b>2017</b>          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|
|                                                                                                  |              | <b>(US\$.)</b>       |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                                        |              |                      |
| Venta de servicios                                                                               | 24           | 964,655.59           |
| Costo de Ventas                                                                                  |              | <u>558,797.09</u>    |
| Utilidad Bruta en Ventas                                                                         |              | 405,858.50           |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>                                                                       |              |                      |
| Gastos de administración                                                                         |              | 410,564.75           |
| Gastos operativos                                                                                |              | <u>5,141.68</u>      |
| Total Gastos de Operación                                                                        |              | 415,706.43           |
| <b>(PÉRDIDA) EN OPERACION</b>                                                                    |              | ( <u>9,847.93</u> )  |
| <b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>                                                                   |              |                      |
| Otros ingresos                                                                                   |              | 11,955.12            |
| Gastos financieros                                                                               |              | ( <u>22,267.71</u> ) |
| Ingresos financieros                                                                             |              | -                    |
| Otros gastos                                                                                     |              | ( <u>5,005.47</u> )  |
| Total Otros ingresos (gastos)                                                                    |              | ( <u>15,318.06</u> ) |
| <b>PERDIDA ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA</b> |              | ( <u>25,165.99</u> ) |
| PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES                                                  |              | ( <u>-</u> )         |
| <b>PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>                                                      |              | ( <u>25,165.99</u> ) |
| IMPUESTO A LA RENTA                                                                              | 4 y 25       | ( <u>4,371.27</u> )  |
| <b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>                                                                     |              | ( <u>29,537.26</u> ) |

  
Sr. Esteban del Hierro  
Gerente General  
Sra. Judith Jaramillo  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SERVISWING ALIMSERV S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

|                                        | Capital<br>Suscrito o asignado | Reserva legal | Resultados<br>Acumulados | Total         |
|----------------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|                                        |                                | (US\$.)       |                          |               |
|                                        |                                | 2017          |                          |               |
| Saldos al 1 de enero del 2017          | 68,000.00                      | 4,316.40      | 187,671.72               | 259,988.12    |
| Otros resultados integrales acumulados |                                |               | 16,967.00                | 16,967.00     |
| Pérdida del ejercicio                  | -                              | -             | ( 29,537.26 )            | ( 29,537.26 ) |
| Saldos al 31 de diciembre 2017         | 68,000.00                      | 4,316.40      | 175,101.46               | 247,417.86    |

  
Sr. Esteban del Hierro  
Gerente General

  
Sra. Judith Jaramillo  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros



**SERVISWING ALIMSERV S.A.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

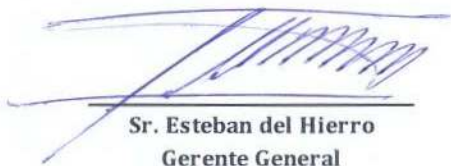
|                                                                         | <b>2017</b>    |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                                                         | <b>(US\$.)</b> |
| <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u></b>      |                |
| Efectivo recibido de clientes                                           | 1,008,706.94   |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados                               | ( 997,388.95 ) |
| Gastos financieros                                                      | ( 22,267.71 )  |
| Otros ingresos                                                          | 11,955.12      |
| Otros gastos                                                            | ( 22,762.29 )  |
|                                                                         | <hr/>          |
| Efectivo neto (utilizado) en las actividades de operación               | ( 21,756.89 )  |
| <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>      |                |
| Adquisiciones de propiedad, maquinaria, muebles y equipos               | ( 251,274.75 ) |
| Cuentas y documentos por cobrar a largo plazo                           | ( 56,626.33 )  |
|                                                                         | <hr/>          |
| Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión               | ( 307,901.08 ) |
| <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b> |                |
| Sobregiros bancarios                                                    | ( 37,382.49 )  |
| Obligaciones financieras                                                | 193,129.13     |
| Pasivos a largo plazo                                                   | 171,398.57     |
|                                                                         | <hr/>          |
| Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento            | 327,145.21     |
| (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo              | ( 2,512.76 )   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período               | <hr/> 8,793.02 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período                | <hr/> 6,280.26 |

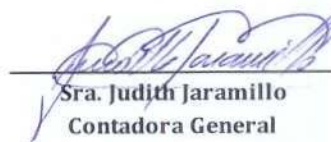
Ver notas a los estados financieros

**SERVISWING ALIMSERV S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**CONCILIACION DE LA PÉRDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS**  
**ACTIVIDADES DE OPERACION**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

|                                                                                                                        | <u>2017</u>          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                        | (US\$.)              |
| <b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>                                                                                           |                      |
|                                                                                                                        | ( 29,537.26 )        |
| <b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA PÉRDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</b> |                      |
| Depreciación propiedad, maquinaria y equipos                                                                           | 40,522.29            |
| Provisión cuentas incobrables                                                                                          | 630.84               |
| Jubilación patronal y desahucio                                                                                        | ( 12,575.24 )        |
| Otros resultados integrales acumulados                                                                                 | 16,967.00            |
| Subtotal                                                                                                               | <u>45,544.89</u>     |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>                                                                        |                      |
| <b>(Aumento) disminución en:</b>                                                                                       |                      |
| Cuentas por cobrar                                                                                                     | 44,727.34            |
| Activos por impuestos corrientes                                                                                       | 2,032.97             |
| Inventarios                                                                                                            | 649.32               |
| Gastos pagados por anticipado                                                                                          | ( 3,339.80 )         |
| <b>Aumento (disminución) en:</b>                                                                                       |                      |
| Cuentas por pagar                                                                                                      | ( 65,364.55 )        |
| Pasivos por impuestos corrientes                                                                                       | ( 17,756.82 )        |
| Obligaciones con trabajadores                                                                                          | 1,287.02             |
| Subtotal                                                                                                               | <u>( 37,764.52 )</u> |
| <b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                         | <u>( 21,756.89 )</u> |

  
**Sr. Esteban del Hierro**  
Gerente General

  
**Sra. Judith Jaramillo**  
Contadora General

## **SERVISWING ALIMSERV S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

#### **1. Entidad que Reporta**

**SERVISWING ALIMSERV S.A.**- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 7 de abril del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de mayo del mismo año.

La actividad principal de la Compañía es dedicarse a proporcionar servicios de alimentación, hospedaje, distracción, culturales y catering. La producción, elaboración, industrialización, exportación e importación de bebidas y concentrados con o sin alcohol y productos alimenticios para consumo humano envasados o no; así como su distribución y comercialización al por mayor o al detal.

La exportación, importación, distribución de productos agrícolas o agroindustriales en general. Ejercer la representación de empresas nacionales y/o extranjeras en líneas afinas a su objeto social. Formar parte de cualquier compañía nacional y/o extranjera. Brindar a terceras personas naturales o jurídicas el servicio de mano de obra calificada para el trabajo que se requiera.

En todo caso la compañía podrá contratar o subcontratar con terceras personas la realización de cualquiera de las actividades previstas en este objeto social. Realización de eventos, conferencias, seminarios, cursos de capacitación y afines; Dedicarse al desarrollo y realización de espectáculos de todo tipo, realización de eventos, campañas publicitarias, administración de imagen, promoción comercial de personas, productos y servicios; (...)

El 16 de diciembre del año 2014 se realiza un aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura pública que fue inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 8 de enero del año 2015.

#### **2. Base de Presentación**

Los presentes Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

##### **a) Declaración de Cumplimiento**

Los Estados de Situación Financiera Clasificados al 31 de Diciembre del 2017, incluyen saldos contables de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## 2. **Base de Presentación (continuación...)**

### **b) Período contable**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2017.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017.

Estados de Cambios en el Patrimonio: Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017.

### **c) Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del devengado.

### **d) Moneda Funcional**

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), la cual es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador. Toda la información financiera se presenta en dólares.

## 3. **Uso de Estimaciones y Juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### 4. **Resumen de Políticas Contables Significativas**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros se enumeran a continuación. Estas políticas han sido aplicadas consistentemente para todos los Años presentados, a menos que se indique lo contrario.

##### **a) Instrumentos Financieros**

##### **i. Activos Financieros no Derivados**

##### **Reconocimiento y Medición**

Los activos financieros cubiertos por la sección 11 de las NIIF para las Pymes se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras mantenidas para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el reconocimiento inicial. Los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo.

Las compras y ventas de activos financieros se reconocen en las fechas de liquidación de los mismos. La compañía únicamente posee y presente en sus estados financieros los siguientes activos financieros:

##### **– Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponibles en caja y bancos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

##### **– Cuentas por Cobrar**

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas de deterioro.

#### 4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)

##### Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- Han vencido los derechos de la Compañía a recibir los flujos de efectivo de activo financiero.
- La Compañía haya transferido sus derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- La Compañía haya transferido sustancialmente todos sus riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se haya transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

#### ii. **Pasivos Financieros no Derivados**

##### Reconocimiento y Medición

Los pasivos financieros cubiertos por la sección 11 de la NIIF para las Pymes se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar comerciales, o como derivados designados como instrumentos de cobertura eficaz, según corresponda. La compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en el reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y, en el caso de los préstamos y créditos por pagar, se reconoce a su costo amortizado incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles.

La compañía únicamente posee y presenta en sus estados financieros pasivos financieros por cuentas por pagar comerciales, por partes relacionadas y otras cuentas por pagar. Después de reconocimiento inicial, los préstamos y créditos por pagar se mide al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

#### 4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)

##### Baja en Cuentas

Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido cancelada o ha expirado. Cuando un pasivo financiero se sustituye por otro del mismo acreedor en condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones actuales de un pasivo se hayan modificado sustancialmente; tales permutas o modificaciones se tratan como bajas en cuentas del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconocen en el estado de resultados.

##### Compensación

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentados en el estado de situación financiera únicamente cuando la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

##### iii. Capital Social

Constituido por acciones, las cuales son clasificadas como patrimonio.

##### b) Inventario

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto realizable, el que resulte menor. Los costos incurridos para llevar cada producto a su ubicación y sus condiciones actuales forman parte del costo. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y venta. Los suministros y materiales ingresados a la bodega de la compañía, son registrados al costo de adquisición y los suministros, herramientas y otros materiales son reconocidos como gastos en la fecha de consumo.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

##### c) Propiedad, maquinaria, muebles y equipos

La propiedad, maquinarias muebles y equipos se muestra al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro. El costo de ciertas propiedades, maquinarias, muebles y equipos fue determinado al costo revaluado en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La compañía decidió aplicar la opción de utilizar el costo revaluado como costo atribuido al 1 de enero del 2010, fecha de transición.

**c) Propiedad, maquinaria, muebles y equipos (continuación...)**

**Costos Posteriores**

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, planta, muebles y equipo, son reconocidos en resultados integral cuando se incurren.

**Depreciación**

El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

| <b>CUENTAS</b>         | <b>Tasa de depreciación</b> |
|------------------------|-----------------------------|
| Muebles y enseres      | 10%                         |
| Maquinaria y equipos   | 10%                         |
| Equipos de computación | 33%                         |
| Vehículos              | 20%                         |
| Otros activos          | 10%                         |

**d) Servicios y otros pagos anticipados**

**Reconocimiento y Medición**

Los pagos anticipados representan el derecho a bienes o servicios para uso exclusivo de la empresa y que no serán utilizados en el proceso productivo, por lo que deben cargarse al tipo de gasto que le corresponda.

**e) Deterioro de los Activos**

**i. Activos Financieros**

La compañía evalúa en cada fecha de preparación de los estados financieros, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros estén deteriorados. Se considera a un activo financiero o un grupo de activos financieros estén deteriorados si y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida incurrida) y que el evento de pérdida tenga un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros que puedan calcularse de manera fiable. Cuando existe evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar a clientes, el monto de las pérdidas es reconocido en los resultados. La compañía reconoce periódicamente en los resultados integrales del año una estimación para cuentas incobrables con respecto a su portafolio de clientes. La estimación se basa principalmente en la identificación del deterioro sobre una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la probabilidad razonable de recuperación de los mismos.

#### 4. **Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)**

##### **ii. Activos no Financieros**

El valor en libro de los activos no financieros de la Compañía, excluyendo activos por impuesto diferido, es revisado en la fecha de presentación del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro.

Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable de activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son desconectados a su valor presente usando una tasa de antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación de deterioro, los activos que no puedan ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes de uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

##### **f) Beneficios a Empleados**

###### **Jubilación Patronal y desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Al 31 de diciembre del 2017, la compañía ha contratado al perito para la elaboración del cálculo actuarial correspondiente.

La tasa de descuento aplicada a dicho calculo fue del 7.69%, se considera que la hipótesis de descuento es congruente con la normativa vigente y por lo tanto aplicable para la valoración actuarial realizada.

##### **g) Provisiones y Contingencias**

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable.

#### 4. **Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)**

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración a la fecha de presentación de los estados financieros y de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales la compañía constituye provisiones son con cargo al resultado integral, los cuales corresponden principalmente a beneficios a los empleados. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

##### **h) Impuesto a la Renta**

El gasto de impuestos a la renta comprende el impuesto corriente y diferido. Se reconocen en resultados, excepto en la medida en que se relacionan con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se estima pagar a las autoridades fiscales sobre la renta gravable para el periodo actual, aplicando las tasas tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de presentación de informes, y cualquier ajuste de impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

Los impuestos diferidos activo y pasivo son reconocidos sobre las diferencias temporarias entre el valor contable y las bases fiscales de activos y pasivos de los estados financieros.

##### **i) Participación de trabajadores en utilidades**

En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas. En el año 2017 se generó una pérdida del ejercicio por lo tanto no se provisionó este beneficio.

##### **j) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genere el pago.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

##### **k) Reconocimiento de Costos y Gastos**

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

#### 4. **Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)**

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registra en los periodos con los cuales se relacionan.

##### **1) Estados de flujos de efectivo**

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

#### 5. **Mantenimiento de la NIIF para las PYMES**

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) en Julio de 2009. Al mismo tiempo el IASB señaló su plan para realizar una revisión exhaustiva de la aplicación de la NIIF para las PYMES cuando un espectro amplio de entidades haya publicado estados financieros que cumplan con esta NIIF durante dos años y considerar si existe la necesidad de introducir modificaciones. Por consiguiente, el IASB comenzó su revisión integral inicial en 2012.

Tras considerar la información recibida durante la revisión integral inicial, y tener en cuenta el hecho de que la NIIF para las PYMES es, todavía, una Norma nueva, el IASB ha realizado modificaciones limitadas a la NIIF para las PYMES, en su publicación oficial realizada en el mes de mayo del 2015.

A continuación exponemos las principales modificaciones a la norma:

1. Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17, Propiedades, Planta y Equipo;
- 2.

5. **Mantenimiento de la NIIF para las PYMES (continuación...)**

3. Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12, Impuestos a las ganancias; y
4. Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6, Exploración y evaluación de Recursos Minerales;

Se requiere que las entidades que informe utilizando la NIIF para las PYMES apliquen las modificaciones a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.

6. **Determinación del Valor Razonable**

Las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren que se determinen el valor razonable de activos y pasivos financieros y no financieros. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

7. **Administración del Riesgo Financieros**

Los principales pasivos financieros no derivados de la Compañía constituyen las cuentas por pagar comerciales, partes relacionadas y otras cuentas por pagar. El objetivo principal de estos pasivos financieros es la obtención de fondos para las operaciones de la Compañía. La Compañía posee también cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y dinero en efectivo obtenidos directamente de sus operaciones.

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Esta nota presenta información respecto a la exposición de la Compañía a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos para medir y administrar el riesgo, y la administración de capital por parte de la Administración. Los estados financieros incluyen más revelaciones cuantitativas.

## 8. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

|                        | <u>2017</u>     |
|------------------------|-----------------|
|                        | (US\$.)         |
| Caja chica Villavieja  | 100.00          |
| Fondo de operación     | 900.00          |
| Banco Internacional    | 2,279.97        |
| Banco de la Producción | 3,000.29        |
| Total                  | <u>6,280.26</u> |

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

|                                                          | <u>2017</u>       |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                          | (US\$.)           |
| Clientes                                                 | 63,084.52         |
| Menos provisión para cuentas incobrables <b>(nota 4)</b> | ( 8,589.88 )      |
|                                                          | <u>54,494.64</u>  |
| Cuentas por cobrar compañía relacionada                  | 236,630.39        |
| Otras                                                    | 227,953.59        |
| Anticipos empleados                                      | 1,536.05          |
| Total                                                    | <u>520,614.67</u> |

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta clientes corresponde principalmente a valores pendientes de cobro por concepto de realización de eventos en el salón Villavieja a: Provisión de Alimentos S.A. Provisali, La Fabril, Wanderberg Sosa Jaime Arturo, MBC Servicios de Marketing Cía. Ltda., Melositos Gourmet y Rodas Carolina.

A los clientes que son personas naturales se les solicita que hasta la fecha de la realización del evento debe estar abonado el 90% del valor total del mismo y la diferencia se cobrará una vez dado el servicio.

En cambio, los clientes que son personas jurídicas en su mayoría cancelan la totalidad del evento previamente.

Además, a todos los clientes se les solicita que reserven el salón para la fecha en que van a realizar el evento con US\$. 2,000.00 dólares.

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (continuación...)**

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuentas por cobrar compañía relacionada corresponde principalmente a valores entregados en calidad de préstamo para capital de trabajo a Restaurantes y Distracciones Restdi Cía. Ltda. Actualmente esta compañía no está en funcionamiento, los valores entregados corresponde a años anteriores no generan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta Otras principalmente corresponde a dinero entregado en calidad de préstamo a la compañía Comercializadora Agrícola y Conexión Agroconexión S.A., el mismo que no generó intereses y fue cobrado los primeros días del mes de enero del presente año. Además, en esta cuenta se registra fondos entregados en calidad de anticipos para la remodelación de vehículos clásicos utilizados en algunos eventos y la importación de implementos para el salón. En este grupo también se registran valores entregados a los señores Ernesto Donoso y Carlos del para la constitución de la sociedad civil Huairayacu.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

|                            | <u>2017</u>     |
|----------------------------|-----------------|
|                            | (US\$.)         |
| Saldo al inicio del año    | 7,959.04        |
| Provisión cargada al gasto | 630.84          |
|                            | <u>8,589.88</u> |

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

|                                        | <u>2017</u>      |
|----------------------------------------|------------------|
|                                        | (US\$.)          |
| Crédito tributario Impuesto a la renta | 11,875.47        |
| Total                                  | <u>11,875.47</u> |

**11. INVENTARIOS**

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

|                        | <u>2017</u>      |
|------------------------|------------------|
|                        | (US\$.)          |
| Materia prima          | 1,126.03         |
| Menaje de cocina       | 47,726.51        |
| Vajilla y cristalería  | 3,711.73         |
| Toldos, carpas y otros | 8,931.33         |
| Total                  | <u>61,495.60</u> |

## 12. PROPIEDAD, MAQUINARIA, MUEBLES Y EQUIPOS, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria, muebles y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

|                         | <b>Saldos<br/>al<br/>01/ene/17</b> | <b>MOVIMIENTO</b> | <b>Ventas<br/>y/o<br/>Retiros</b> | <b>Saldos<br/>Al<br/>31/dic./17</b> |
|-------------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
|                         |                                    | <b>Adiciones</b>  |                                   |                                     |
|                         |                                    |                   |                                   | (US\$.)                             |
| Terrenos                | 70,000.00                          | 236,349.80        | -                                 | 306,349.80                          |
| Construcciones en curso | -                                  | 14,924.95         | -                                 | 14,924.95                           |
| Vehículos               | 228,714.29                         | -                 | -                                 | 228,714.29                          |
| Muebles y enseres       | 91,832.93                          | -                 | -                                 | 91,832.93                           |
| Maquinaria y equipo     | 24,422.07                          | -                 | -                                 | 24,422.07                           |
| Equipo de computación   | 7,090.65                           | -                 | -                                 | 7,090.65                            |
| Equipo de oficina       | 644.82                             | -                 | -                                 | 644.82                              |
| Subtotal                | 422,704.76                         | 251,274.75        | -                                 | 673,979.51                          |
| Depreciación acumulada  | ( 185,747.59 )                     | ( 40,522.29 )     | -                                 | ( 226,269.88 )                      |
| Total                   | <u>236,957.17</u>                  | <u>210,752.46</u> | <u>-</u>                          | <u>447,709.63</u>                   |

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos fue de US\$. 40,522.29, en el año 2017, reconociendo US\$. 18,920.00 como gasto no deducible.

## 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de cuentas y documentos y cuentas por cobrar corresponde a valores pendientes de cancelación por parte de las compañías y partes relacionadas: Restaurantes y Distracciones Restdi Cía. Ltda., Gourmet Food Service GFS S.A., Alimentos y Servicios Alimserv S.C., Del Hierro Soluciones y Servicios Delishie, Huairayacu S.C. Estos rubros son créditos concedidos a largo plazo para capital de trabajo y no genera intereses.

Además, en esta cuenta se registra valores pendientes de cobro a la compañía Vateleventos, por concepto de fondos entregados en calidad de préstamo para capital de trabajo, estos rubros no generan intereses. Así como una cuenta por cobrar a la Sra. Nathalie Delgado por concepto de eventos, esta cuenta permanece sin movimientos desde el año 2013.

## 14. SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta sobregiros bancarios corresponde principalmente a cheques girados y no cobrados del Banco Pichincha de los meses de mayo, agosto y diciembre del año antes mencionado.

## 15. DEUDA A LARGO PLAZO

Un detalle de la deuda a largo plazo al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

|                                                                                                                                                                                                          | <u>2017</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                          | (US\$.)     |
| <b>Banco del Pichincha:</b>                                                                                                                                                                              |             |
| Préstamo directo para capital de trabajo y pago a proveedores, devenga una tasa de interés del 9.76% anual y con vencimientos mensuales hasta julio del 2022.                                            | 112,074.63  |
| Préstamo directo para capital de trabajo y pago a proveedores, devenga una tasa de interés del 9.76% anual y con vencimientos mensuales hasta julio del 2022.                                            | 127,896.19  |
| Contrato de línea de crédito y pago de facturas on line para cancelación de proveedores de bienes y servicios hasta un monto de US\$. 30,000.00 a 120 días plazo con una tasa de interés del 8,70% anual | 29,073.41   |
| Subtotal                                                                                                                                                                                                 | 269,044.23  |
| Menos porción corriente                                                                                                                                                                                  | 72,202.92   |
| Total                                                                                                                                                                                                    | 196,841.31  |

Un resumen de los vencimientos de la deuda a largo plazo al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

| <u>Año</u> | <u>2017</u> |
|------------|-------------|
|            | (US\$.)     |
| 2018       | 72,202.92   |
| 2019       | 49,733.57   |
| 2020       | 52,609.59   |
| 2021       | 57,980.29   |
| 2022       | 36,517.86   |
| Total      | 269,044.23  |

## 16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, se resume como sigue:

**16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (continuación...)**

|                                          | <b>2017</b>       |
|------------------------------------------|-------------------|
|                                          | (US\$.)           |
| Cuentas por pagar compañías relacionadas | 311,901.84        |
| Proveedores                              | 153,766.83        |
| Anticipos de clientes                    | 64,416.17         |
| Otras                                    | 2,291.53          |
| Empleados                                | 4,484.04          |
| Total                                    | <u>536,860.41</u> |

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuentas por pagar compañías relacionadas corresponde principalmente a valores pendientes de pago a Gourmet Food Service GFS S.A., por concepto de adquisición de materias primas, honorarios por asesorías y servicio de catering a empleados de Serviswing Alimserv S.A., existen facturas pendientes de pago desde el año 2015.

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta proveedores corresponde a provisiones realizadas por la compañía para cancelar valores pendientes de pagos generados por las compras de bienes y servicios principalmente a: Jorge Valerio Jurado, Flor María Vargas, Mónica Patricia Caza, Procesadora Nacional de Alimentos C.A. Pronaca, Vateleventos y Servicios Cía. Ltda., entre otros, se mantiene políticas de pagos que van desde 30 y 360 días plazo.

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta anticipos de clientes corresponde a valores recibidos por concepto de la realización de eventos futuros y que por lo tanto se encuentran pendientes de facturar.

**17. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017, se resume como sigue:

|                               | <b>2017</b>      |
|-------------------------------|------------------|
|                               | (US\$.)          |
| Impuestos por pagar           | 8,807.52         |
| Impuesto a la renta por pagar | 4,371.27         |
| Total                         | <u>13,178.79</u> |

**18. OBLIGACIONES CON TRABAJADORES**

Un detalle de las obligaciones con trabajadores al 31 de diciembre del 2017, se resume como sigue:

**18. OBLIGACIONES CON TRABAJADORES (continuación...)**

|                                                  | <b>2017</b>     |
|--------------------------------------------------|-----------------|
|                                                  | (US\$.)         |
| 15% Participación trabajadores (años anteriores) | 689.92          |
| Décimo tercer sueldo                             | 1,147.62        |
| Décimo cuarto sueldo                             | 2,713.46        |
| Fondo de reserva                                 | 1,817.00        |
| Total                                            | <u>6,368.00</u> |

**19. RESERVA POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

|                            | <b>2017</b>     |
|----------------------------|-----------------|
|                            | (US\$.)         |
| Jubilación patronal        | 4,775.52        |
| Bonificación por desahucio | 4,434.00        |
| Total                      | <u>9,209.52</u> |

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

|                                   | Jubilación<br>patronal | Bonificación<br>por desahucio<br>(US\$.) | Total<br>Reserva |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------------------------|------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | 14,487.52              | 7,297.24                                 | 21,784.76        |
| Provisión cargada al gasto        | 7,762.00               | 3,927.00                                 | 11,689.00        |
| Pagos efectuados                  | ( 7,297.24 )           | ( 7,297.24 )                             | ( 14,594.48 )    |
| Otros resultados integrales       | ( 17,474.00 )          | 507.00                                   | ( 16,967.00 )    |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | <u>4,775.52</u>        | <u>4,434.00</u>                          | <u>9,209.52</u>  |

De acuerdo a las leyes laborales en vigencia todos aquellos empleados que se retiren después de 25 años de servicio en la misma institución tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía acumuló este beneficio en el año 2017 basada en un estudio actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente calificado. Adicionalmente, de acuerdo con el Código de Trabajo los empleados que se separen mediante desahucio tienen derecho a una bonificación en función del tiempo de servicio prestado. La Compañía acumuló este beneficio en el año 2017 basada en un estudio actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente calificado.

**20. CUENTAS POR PAGAR TERCEROS**

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuentas por pagar terceros corresponde a préstamos realizados por la Señora Elsa Vivanco Hidalgo para capital de trabajo y la adquisición de un terreno en Nono que se encuentra a nombre de la compañía. Además, se registra una deuda con la Sra. Rosa Aguirre González por concepto de arriendos del jardín utilizado para los eventos, valores que se adeudan desde el año 2014.

**21. CUENTAS POR PAGAR PARTES Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuentas por pagar partes y compañías relacionadas corresponde a valores pendientes de pago a los señores accionistas y a Gourmet Food Services GFS S.A., por concepto de la adquisición de un terreno en Nono y préstamos para capital de trabajo respectivamente, estas deudas no cancelan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

**22. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está dividido en sesenta y ocho mil acciones de un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

**23. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

**24. VENTA DE SERVICIOS**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle de las ventas por servicios, se resume como sigue:

|                   | <u>2017</u>       |
|-------------------|-------------------|
|                   | (US\$.)           |
| Menú de eventos   | 962,549.10        |
| Ventas varias 12% | 1,243.30          |
| Ventas Food Truck | 863.19            |
| Total             | <u>964,655.59</u> |

## 25. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fue determinado como sigue:

|                                                                                           | <u>2017</u><br>(US\$.) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Pérdida antes de la participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta | ( 25,165.99 )          |
| Participación de los trabajadores en las utilidades                                       | <u>-</u>               |
| Utilidad gravable                                                                         | -                      |
| Más gastos no deducibles                                                                  | 23,925.47              |
| Menos amortización de pérdidas                                                            | -                      |
|                                                                                           | <u>( 1.240.52 )</u>    |
| Impuesto a la renta:                                                                      |                        |
| Tasa impositiva del 25% sobre utilidad gravable                                           | -                      |
| Saldo anticipo pendiente de pago                                                          | 10,928.18              |
| Rebaja del anticipo según decreto No. 210                                                 | 6,556.91               |
| Impuesto mínimo generado                                                                  | <u>4,371.27</u>        |

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

|                                    | <u>2017</u><br>(US\$.)       |
|------------------------------------|------------------------------|
| Saldos al inicio del año           | -                            |
| Provisión cargada al gasto         | <u>4,371.27</u><br>4,371.27  |
| Menos:                             |                              |
| Anticipos de impuesto a la renta   | -                            |
| Crédito tributario años anteriores | 2,720.02                     |
| Impuestos retenidos por terceros   | <u>9,155.45</u><br>11,875.47 |
| Saldo al final del año             | <u>( 7,504.20 )</u>          |

## 26. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (Agosto 31 del 2018) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.