

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estados Financieros Auditados

Al y por los años terminado el 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:
DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Quito DM – Ecuador, marzo 28 de 2014

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía DATUGOURMET CÍA. LTDA., que comprenden, los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y de los estados conexos de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía DATUGOURMET CÍA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implantación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

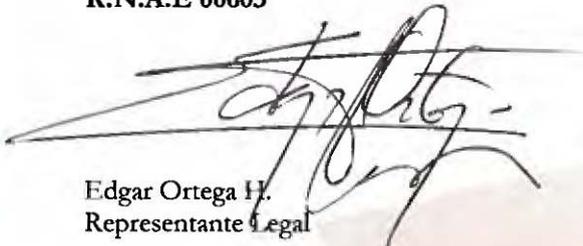
Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía DATUGOURMET CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2013 y 2012, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

ASSURANCE & SERVICES
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 00603



Edgar Ortega H.
Representante Legal

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	US\$	158,143	80,306
Cuentas por cobrar, neto de estimación de provisión para cuentas de dudoso cobro de US\$ 7,070 en el 2013 y 2012 (Nota 5)		525,881	511,017
Pagos anticipados (Nota 6)		18,929	49,226
Inventarios (Nota 7)		<u>754,403</u>	<u>871,776</u>
Total activos corrientes		<u>1,457,357</u>	<u>1,512,325</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo neto de depreciación acumulada de US\$ 59,967 en el 2012 y US\$ 43,663 en el 2012 (Nota 8)		672,791	95,852
Activos intangibles (Nota 9)		21,960	13,414
Otros activos largo plazo (Nota 10)		<u>2,690</u>	<u>3,190</u>
Total Activos	US\$	<u><u>2,154,798</u></u>	<u><u>1,624,781</u></u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Al 31 de Diciembre de	
	2013	2012
<u>Pasivos y Patrimonio de los socios</u>		
Pasivos corrientes		
Obligaciones financieras (Nota 11)	US\$ 170,484	32,647
Cuentas por pagar (Nota 12)	788,470	1,032,292
Pasivos acumulados (Nota 13)	33,957	38,147
Impuestos diferidos pasivos	0	4,599
Otros pasivos corrientes	<u>8,644</u>	<u>0</u>
Total pasivos corrientes	<u>1,001,555</u>	<u>1,107,685</u>
Pasivos no corrientes		
Obligaciones financieras largo plazo (Nota 14)	230,443	0
Cuentas por pagar largo plazo (Nota 15)	366,834	63,258
Obligaciones patronales largo plazo (Nota 16)	<u>12,901</u>	<u>11,234</u>
Total Pasivos	US\$ <u>1,611,734</u>	<u>1,182,177</u>
Patrimonio de los socios		
Capital - participaciones de US\$ 1 cada una, 28,500 suscritas y pagadas en el 2013 y 2012 (Nota 17)	28,500	28,500
Reserva legal (Nota 17)	7,745	7,745
Resultados acumulados	<u>506,819</u>	<u>406,359</u>
Total patrimonio de los socios	US\$ <u>543,064</u>	<u>442,604</u>
Total pasivos y patrimonio de los socios	US\$ <u>2,154,798</u>	<u>1,624,781</u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Años terminado el</u>	
		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos operativos			
Ingresos operacionales	USS	4,150,456	4,008,485
Costos de ventas		<u>(2,997,813)</u>	<u>(2,931,555)</u>
Utilidad bruta en ventas		<u>1,152,642</u>	<u>1,076,930</u>
Gastos operacionales			
Gastos de venta y administrativos		1,028,117	914,671
Depreciaciones		<u>16,304</u>	<u>10,389</u>
Utilidad en operación		<u>108,221</u>	<u>151,871</u>
Otros ingresos (gastos)			
Gastos financieros		(26,120)	(7,421)
Otras rentas		71,241	30,682
Otros gastos		<u>(10,881)</u>	<u>(5,912)</u>
Total otros ingresos / (gastos) neto		<u>34,240</u>	<u>17,349</u>
Utilidad del ejercicio antes de la participación de los trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal		<u>142,462</u>	<u>169,220</u>
Participación de trabajadores (Nota 18)		21,369	25,132
Impuesto a la renta (Nota 18)		<u>30,381</u>	<u>41,224</u>
Utilidad líquida del ejercicio	USS	<u>90,712</u>	<u>102,863</u>
Utilidad neta por acción	USS	<u>3.18</u>	<u>3.61</u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Resultados acumulados

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades / (pérdidas) acumuladas</u>	<u>Aplicación de NIIF por 1ra vez</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2011	28,500	7,745	311,400	(6,476)	341,168
Ajuste	0	0	(1,728)	300	(1,428)
Utilidad del ejercicio antes de la participación de los trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal	0	0	234,337	(65,117)	169,220
Participación de trabajadores	0	0	(25,132)	0	(25,132)
Impuesto a la renta	0	0	(41,224)	0	(41,224)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	28,500	7,745	477,652	(71,293)	442,604
Ajuste	0	0	9637.5	110.45	9,748
Utilidad del ejercicio antes de la participación de los trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal	0	0	142,462	0	142,462
Participación de trabajadores	0	0	(21,369)	0	(21,369)
Impuesto a la renta	0	0	(30,381)	0	(30,381)
Saldo al 31 de diciembre de 2013	28,500	7,745	578,001	(71,182)	543,064

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Años terminados el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 4,105,211	4,056,273
Efectivo pagado a proveedores, empleados	(3,831,371)	(3,928,531)
Gastos financieros	(26,120)	(7,421)
Otros ingresos (egresos), neto	70,109	23,343
	<u>317,828</u>	<u>143,664</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adiciones / bajas de otros activos largo plazo	500	2,925
Adiciones / bajas de activos intangibles	(15,529)	4,436
Adiciones de propiedad, planta y equipo	(593,243)	(6,327)
	<u>(608,272)</u>	<u>1,034</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras	368,281	(92,266)
	<u>368,281</u>	<u>(92,266)</u>
Efectivo neto (utilizado) / provisto en las actividades de financiamiento		
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	77,838	52,432
Efectivo y equivalentes al inicio del año	80,306	27,875
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 4)	US\$ <u><u>158,143</u></u>	<u><u>80,306</u></u>
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Utilidad líquida del ejercicio	90,712	102,863
Ajustes:		
Depreciación de propiedad y equipo y amortizaciones	23,286	10,389
Provisión para cuentas de dudoso cobro	0	5,740
Provisión inventario	(459)	0
Provisión obligaciones patronales	5,389	4,486
Participación trabajadores	21,369	25,132
Impuesto a la renta	30,381	41,224
Otros ajustes	9,748	(1,427)
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(45,244)	47,788
Pagos anticipados	30,297	(31,987)
Inventarios	117,831	(80,845)
Cuentas por pagar	59,755	45,913
Pasivos acumulados	(25,559)	(25,612)
Otros pasivos corrientes	4,045	0
Obligaciones patronales largo plazo	(3,722)	0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u><u>317,828</u></u>	<u><u>143,664</u></u>