

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

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

	Al 31 de Diciembre de	
	2014	2013
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	US\$ 50,698	158,143
Cuentas por cobrar, neto de estimación de provisión para cuentas de dudoso cobro de US\$ 12,734 en el 2014 y US\$ 7,070 2013 (Nota 5)	568,819	525,881
Pagos anticipados (Nota 6)	9,138	18,929
Inventarios (Nota 7)	586,454	754,403
Total activos corrientes	<u>1,215,109</u>	<u>1,457,357</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto de depreciación acumulada de US\$ 110,752 en el 2014 y US\$ 59,967 en el 2013 (Nota 8)	622,132	672,791
Activos intangibles (Nota 9)	27,186	21,960
Otros activos largo plazo (Nota 10)	2,308	2,690
Total Activos	US\$ <u>1,866,734</u>	<u>2,154,798</u>



Sr. Diego Trujillo
C.I. 1706794532
Gerente General



Srta. Silvia Guaranda
RUC No. 1723940142001
Contador General

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

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

		Al 31 de Diciembre de	
		2014	2013
<u>Pasivos y Patrimonio de los socios</u>			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras (Nota 11)	US\$	181,341	170,484
Cuentas por pagar (Nota 12)		542,021	788,470
Pasivos acumulados (Nota 13)		39,319	33,957
Otros pasivos corrientes		<u>2,531</u>	<u>8,644</u>
Total pasivos corrientes		<u>765,211</u>	<u>1,001,555</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras largo plazo (Nota 14)		164,358	230,443
Cuentas por pagar largo plazo (Nota 15)		280,284	366,834
Obligaciones patronales largo plazo (Nota 16)		<u>11,254</u>	<u>12,901</u>
Total Pasivos	US\$	<u>1,221,107</u>	<u>1,611,734</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
Otros Resultados Integrales (Nota 17)		2,132	0
Resultados acumulados		<u>607,250</u>	<u>506,819</u>
Total patrimonio de los socios	US\$	<u>645,627</u>	<u>543,064</u>
Total pasivos y patrimonio de los socios	US\$	<u>1,866,734</u>	<u>2,154,798</u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

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

	Años terminado el 31 de diciembre de	
	2014	2013
Ingresos ordinarios		
Ingresos ordinarios	US\$ 3,861,101	4,150,456
Costos de ventas	<u>(2,754,679)</u>	<u>(2,997,813)</u>
Utilidad bruta en ventas	<u>1,106,422</u>	<u>1,152,642</u>
Gastos ordinarios		
Gastos de venta y administrativos	892,848	1,049,486
Depreciaciones	<u>50,877</u>	<u>16,304</u>
Utilidad ordinaria	<u>162,697</u>	<u>86,852</u>
Ganancias / (pérdidas)		
Gastos financieros	(49,304)	(26,120)
Otras rentas	39,376	71,241
Otros gastos	<u>(17,213)</u>	<u>(10,881)</u>
Total ganancias / (pérdidas), neto	<u>(27,141)</u>	<u>34,240</u>
Utilidad del ejercicio antes de la impuesto a la renta	<u>135,556</u>	<u>121,092</u>
Impuesto a la renta (Nota 18)	<u>35,125</u>	<u>30,381</u>
Utilidad líquida del ejercicio	US\$ <u>100,431</u>	<u>90,712</u>
Otros resultados Integrales		
Ganancias Actuariales	2,132	0
Total otros resultados integrales	<u>2,132</u>	<u>0</u>
Total resultado integral del ejercicio	<u>102,563</u>	<u>90,712</u>
Utilidad neta por acción	US\$ <u>3.60</u>	<u>3.18</u>


Sr. Diego Trujillo
C.I. 1706794532
Gerente General


Srta. Silvia Guaranda
RUC No. 1723940142001
Contador General

DATUGOURMET CIA. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

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

	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Utilidades / (pérdidas) acumuladas	Resultados acumulados	Aplicación de NIIF por 1ra vez	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2012	28,500	7,745	0	477,652	(71,293)		442,604
Ajuste	0	0	0	9637.5	110.45		9,748
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	0	0	0	121,092	0		121,092
Impuesto a la renta	0	0	0	(30,381)	0		(30,381)
Saldo al 31 de diciembre de 2013	28,500	7,745	0	578,001	(71,182)		543,064
Ganancias Actuariales	0	0	2,132	0	0		2,132
Utilidad del ejercicio antes de la participación de los trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal	0	0	0	135,556	0		135,556
Impuesto a la renta	0	0	0	(35,125)	0		(35,125)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	28,500	7,745	2,132	678,432	(71,182)		645,627



Sr. Diego Trujillo
C.I. 1706794532
Gerente General



Srta. Silvia Guaranda
RUC No. 1723940142001
Contador General

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

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

	Años terminados el 31 de diciembre de	
	2014	2013
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 3,814,137	4,105,211
Efectivo pagado a proveedores, empleados	(3,795,505)	(3,831,371)
Gastos financieros	(48,378)	(26,120)
Otros ingresos (egresos), neto	36,755	70,109
	<u>7,009</u>	<u>317,828</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación		
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adiciones / bajas de otros activos largo plazo	382	500
Adiciones / bajas de activos intangibles	(28,742)	(15,529)
Adiciones de propiedad, planta y equipo	(30,866)	(593,243)
	<u>(59,226)</u>	<u>(608,272)</u>
Efectivo neto provisto / (utilizado) en las actividades de inversión		
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras	(55,229)	368,281
	<u>(55,229)</u>	<u>368,281</u>
Efectivo neto (utilizado) / provisto en las actividades de financiamiento		
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(107,446)	77,838
Efectivo y equivalentes al inicio del año	158,143	80,306
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 4)	US\$ <u>50,698</u>	<u>158,143</u>
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Utilidad líquida del ejercicio	102,563	90,712
Ajustes:		
Depreciación de propiedad y equipo y amortizaciones	73,993	23,286
Provisión para cuentas de dudoso cobro	5,664	0
Provisión inventario	922	(459)
Provisión obligaciones patronales	485	5,389
Participación trabajadores	23,922	21,369
Impuesto a la renta	35,125	30,381
Propiedad, planta y equipo y registros sanitarios	23,049	0
Ganancias actuariales	(2,132)	0
Otros ajustes	0	9,748
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(48,602)	(45,244)
Pagos anticipados	9,791	30,297
Inventarios	167,028	117,831
Cuentas por pagar	(360,125)	59,755
Pasivos acumulados	(18,560)	(25,559)
Otros pasivos corrientes	(6,113)	4,045
Obligaciones patronales largo plazo	0	(3,722)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u>7,009</u>	<u>317,828</u>



Sr. Diego Trujillo
C.I. 1706794532
Gerente General



Srta. Silvia Guaranda
RUC No. 1723940142001
Contador General

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Constitución y objeto

DATUGOURMET CÍA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 2 de mayo de 2006 celebrada ante el notario 25 del cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, en fecha 24 de mayo de 2006.

El objeto social de la Compañía es la importación y distribución dentro del país de alimentos destinados al consumo humano.

(2) Principales políticas contables

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presentan a continuación:

Bases de preparación.-

Los estados financieros de la Compañía **DATUGOURMET CÍA. LTDA.**, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La preparación de los estados financieros, conforme a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Declaración de cumplimiento.-

La Administración de la Compañía **DATUGOURMET CÍA. LTDA.**, declara que la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades ha sido aplicada íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Moneda funcional y de presentación.-

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Estados financieros.-

Los estados financieros de la Compañía **DATUGOURMET CÍA. LTDA.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013; así como los estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.-

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a ese periodo

Uso de estimaciones y juicios.-

La preparación de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Periodo económico.-

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La Compañía considerada como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos de caja y bancos sin restricciones.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes.

Activos financieros.-

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.- Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para su negociación. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Los derivados también se clasifican como mantenidos para su venta a menos que se designen como coberturas. Los activos financieros de esta categoría se clasifican como activos corrientes si se espera que se vayan a liquidar en doce meses; caso contrario, se clasifican como no corrientes.

Activos financieros disponibles para la venta.- Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.- Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del periodo en el que ocurra.

Préstamos y partidas por cobrar.- Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes, así como a otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente al valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero de considerarse material y/o deterioro de valor si lo hubiere.

Para el costo financiero la Compañía considera como tasa de descuento a la utilizada en un instrumento financiero que posea similares características.

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Deterioro de cuentas incobrables.-

La estimación de cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irre recuperables.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado.
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago de la deuda principal.
- Probabilidad de que el obligado entre en insolvencia.
- Desaparición de un mercado activo para activos financiero.
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

Otras cuentas y documentos por cobrar.-

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos proveedores, otros anticipos, etc.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable, el que resultare menor. El costo se determina utilizando el método de promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo

Propiedades y equipo.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Medición posterior al reconocimiento modelo del costo.- para las partidas de muebles y enseres, equipos de oficinas, instalaciones, equipos de computación y vehículos, la Compañía después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo y el costo atribuido de propiedades y equipos 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 por ser considerado un cambio en estimación contable.

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

<u>Tipo de activo</u>	<u>Vidas útiles</u>
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5
Software	3

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Retiro o venta de propiedades y equipos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos.-

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

Pagos anticipados.-

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Impuesto a la renta.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

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, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables para los años 2014 y 2013.

Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La entidad reconocerá un impuesto diferido activo para todas aquellas diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período 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 re estimación 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 período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

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

Obligaciones Financieras.-

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estas obligaciones se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (netos de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de la obligación usando el método del interés efectivo.

Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo.-

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Provisiones.-

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

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

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. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Provisión para jubilación patronal y desahucio.- El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

La Compañía establece provisiones para los beneficios de jubilación patronal e indemnización por desahucio en base a un estudio elaborado por una firma ecuatoriana de actuarios consultores. No se mantiene ningún fondo asignado por los costos acumulados para estos beneficios.

El costo de las provisiones para jubilación patronal y desahucio ha sido determinado mediante el método actuarial de costeo del crédito unitario proyectado. Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuido al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del Plan, de tal manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de la pensión.

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Las hipótesis actuariales consideradas son:

Experiencia de Mortalidad

Número de fallecidos por 100,000 vivos

Edad	Hombres	Mujeres
45	470	230
50	603	332
55	773	485
60	989	716
65	1264	1062
70	1615	1582

Experiencia de Rotación

Edad	Hombres	Mujeres
20	10,90%	10,10%
25	8,70%	10,10%
30	7,40%	8,90%
35	6,90%	8,40%
40	7,20%	8,40%
45	7,90%	9,20%
50	9,30%	11,10%
55	11,70%	15,0%
60	11,90%	13,70%

Bases técnicas

Fecha de valoración **31/12/2014**

Tasa de descuento	6,54%
Tasa de rendimiento de activos	N/A
Tasa de incremento salarial	3,00%

El costo de la jubilación patronal se carga a cada periodo, en función del aumento de la antigüedad y de los sueldos de los trabajadores que laboran en la empresa a la fecha de la valoración actuarial.

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Costos y gastos.-

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

Costos financieros.-

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

Compensación de saldos y transacciones.-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(3) Partes Relacionadas

La Compañía mantiene los siguientes saldos con partes relacionadas:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Accionistas	206,434	310,984
Partes relacionadas	53,850	53,850
Otra parte relacionada	<u>20,000</u>	<u>2,000</u>
	<u>280,284</u>	<u>366,834</u>

(4) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Está compuesta por los saldos de bancos y cajas chicas, al final del período económico los componentes de esta cuenta son:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja	630	570
Bancos	<u>50,068</u>	<u>157,573</u>
	<u>50,698</u>	<u>158,143</u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(5) Cuentas por Cobrar

Este rubro representa el valor de los saldos adeudados a la Compañía producto de sus operaciones por diversas razones, a continuación un detalle:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar clientes	569,780	523,209
Cuentas por cobrar empleados	80	477
Crédito tributario	0	9,265
Retenciones en la fuente	11,693	0
Provisión para cuentas de dudoso cobro	(12,734)	(7,070)
	<u>568,819</u>	<u>525,881</u>

(6) Pagos Anticipados

La composición de Pagos Anticipados se presenta a continuación:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
	(en U.S. dólares)	
Anticipos a proveedores y otros:		
Anticipo Importaciones	982	3,072
Anticipo proveedores	1,116	4,084
Anticipo permiso sanitario	0	4,069
Seguros prepagados	<u>7,041</u>	<u>7,704</u>
	<u>9,138</u>	<u>18,929</u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(7) Inventarios

Los inventarios se conforman según el siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Abarrotes	38,443	127,195
Aves	3,150	4,378
Carnes	47,528	46,809
Caviares	9,915	8,579
Embutidos	7,555	7,314
Hongos	3,639	5,305
Licores	22,276	39,307
Mariscos	61,317	40,600
Pates y Foie Grass	166	894
Quesos	141,735	147,172
Repostería	30,956	92,940
Insumos	6,911	7,822
Plásticos	5,860	10,483
Desechables	11,004	15,005
Japones	62,110	128,610
Pescados	108,562	48,344
Procesados	0	58
Importaciones en Tránsito	26,501	23,842
	<u>587,629</u>	<u>754,657</u>
Provisión valor neto realizable	(1,175)	(254)
	<u>586,454</u>	<u>754,403</u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(8) **Propiedades y equipo**

La composición de propiedades y equipos es como se muestra a continuación:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
	(en U.S. dólares)	
Edificios	377,034	385,034
Instalaciones	2,157	2,157
Muebles y enseres	35,902	20,917
Equipo de oficina	2,739	1,380
Maquinaria y equipo	157,862	157,242
Equipos de computación	20,540	17,595
Vehículos	92,343	92,343
Software	15,153	4,636
Construcciones en proceso	0	22,300
Mejoras a la propiedad arrendada	29,155	29,155
	<hr/>	<hr/>
Propiedades y equipos	732,884	732,759
	<hr/>	<hr/>
Depreciación acumulada	(110,752)	(59,967)
	<hr/>	<hr/>
Propiedades y equipos netos de depreciación acumulada	622,132	672,791
	<hr/>	<hr/>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(9) Activos Intangibles

La cuenta activos intangibles se refiere a:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Registros Sanitarios	22,069	22,069
Reg. Sanitario Quesos	12,744	8,031
Reg. Sanitario Pescados	450	450
Reg. Sanitario Mantequillas	950	950
Reg. Sanitario Concentrados	15,079	6,823
Reg. Sanitario Japones	4,242	1,079
Reg. Sanitario Mariscos	450	450
Reg. Sanitario Caviars	314	0
Reg. Sanitario Aderezos y salsas	1,324	0
Reg. Sanitario Nuts	471	0
Patente Municipal	<u>10,102</u>	<u>(4,846)</u>
	68,194	35,007
Amortización acumulada	<u>(41,008)</u>	<u>(13,046)</u>
	<u>27,186</u>	<u>21,960</u>

(10) Otros Activos a Largo Plazo

La cuenta se compone de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Garantía arriendo	1,690	1,690
Garantía Aduanera	0	1,000
Otras Garantías	<u>618</u>	<u>0</u>
	<u>2,308</u>	<u>2,690</u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(11) Obligaciones financieras

La cuenta se halla conformada según el siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Préstamos bancarios	177,159	170,362
Intereses por pagar	<u>4,182</u>	<u>122</u>
	<u>181,341</u>	<u>170,484</u>

(12) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se encuentran conformadas por:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar comerciales		
Proveedores nacionales	318,326	350,972
Proveedores del exterior	<u>139,944</u>	<u>289,496</u>
	458,270	640,469
Partes relacionadas		
Cuentas por pagar	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Impuestos por pagar		
Obligaciones con el SRI	24,199	20,907
Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	7,124	6,401
Otras cuentas por pagar	<u>52,428</u>	<u>120,694</u>
	59,552	127,095
	<u>542,021</u>	<u>788,470</u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(13) Pasivos acumulados

La cuenta se refiere a:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Participación de los empleados sobre utilidades	23,922	21,369
Décimo tercer sueldo	2,089	1,991
Décimo cuarto sueldo	3,177	2,937
Vacaciones	9,795	6,927
Fondos de reserva	336	733
	<u>39,319</u>	<u>33,957</u>

(14) Obligaciones Financieras Largo Plazo

Al finalizar el ejercicio económico, los componentes de Obligaciones Financieras largo plazo se presentan a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Banco Produbanco	13,389	0
Banco Pichincha	142,424	206,031
Banco Machala	8,546	24,413
	<u>164,358</u>	<u>230,443</u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(15) Cuentas por pagar Largo Plazo

A continuación se presenta un detalle de los montos que conforman esta cuenta:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Accionistas	206,434	310,984
Partes relacionadas	53,850	53,850
Otra parte relacionada	<u>20,000</u>	<u>2,000</u>
	<u>280,284</u>	<u>366,834</u>

(16) Obligaciones patronales a largo plazo

La cuenta se encuentra integrada por:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Jubilación patronal	9,486	10,963
Desahucio	<u>1,768</u>	<u>1,938</u>
	<u>11,254</u>	<u>12,901</u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(17) Patrimonio de los socios

Capital

DATUGOURMET CÍA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 2 de mayo de 2006 celebrada ante el notario 25 del cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, en fecha 24 de mayo de 2006.

El capital social de la Compañía se encuentra constituido por 28,500 participaciones de US\$ 1 cada una.

Reserva legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

Otros resultados integrales

Las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos neto por concepto de pérdidas actuariales no liquidadas, rendimientos de los activos del plan y los cambios en el techo del activo para cada plan de beneficios definidos son reconocidos y presentados como "Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo" en Otros Resultados Integrales. La Compañía aplica este tratamiento contable a partir en función a lo establecido en NIC 19, estos importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías.

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(18) Impuesto a la renta

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad antes del impuesto a la renta	159,478	142,462
Gastos no deducibles	24,147	17,616
Ingresos exentos	(1,253)	(21,204)
Otras partidas conciliatorias	1,209	20,590
Participación trabajadores	<u>(23,922)</u>	<u>(21,369)</u>
Base gravada del impuesto a la renta	<u>159,659</u>	<u>138,094</u>
Total impuesto causado	<u>35,125</u>	<u>30,381</u>

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(19) Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

En el Suplemento de Registro Oficial N° 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

- a) En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de 1 (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.
- b) Establece la rebaja de 10 puntos del impuesto a la renta que se reinviertan y se destinen a la adquisición de activos de riesgo, material vegetativo, plántula y todo insumo vegetal par la producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura.
- c) Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al COPCI, las personas naturales y sociedades indivisas obligadas a llevar contabilidad, pagaran el anticipo del Impuesto a la Renta después del quinto año de operación efectiva.
- d) Exonera del pago del anticipo del Impuesto a la Renta durante los periodos fiscales en los que no perciban ingresos gravados, los proyectos productivos agrícolas de agroforestería y silvicultura, con etapa de crecimiento superior a un año.
- e) Establece la deducción del 100% adicional a la depreciación y amortización que corresponda a la adquisición de maquinarias, equipos y tecnologías destinadas a las implementación de mecanismos de producción más limpia, o mecanismos de generación de energía renovable o a la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de gases del efecto invernadero, que no hayan sido requeridos por las autoridades ambientales.
- f) Los pagos de intereses de créditos externos y líneas de crédito abiertas por instituciones financieras del exterior, legalmente establecidas como tales y que se encuentren en paraíso fiscales son deducibles y que no se sujetan a retención en la fuente.
- g) Exonera del pago del Impuesto a la Renta los ingresos que obtenga los fideicomisos mercantiles siempre que no se realicen actividades empresariales u operen negocios en marcha.

DATUGOURMET CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- h)** Están exonerados del Impuesto a la Renta los intereses pagados por trabajadores por concepto de préstamos realizados por la sociedad empleadora para que el trabajador adquiera acciones o participaciones de dicha empleadora, mientras el empleado conserve la propiedad de las acciones.
- i)** Las sociedades que transfieran por lo menos 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, podrá diferir los pagos del Impuesto a la Renta y del respectivo anticipo de Impuesto a la Renta hasta los 5 años calculando el interés, siempre que la acciones permanezcan en propiedad de los trabajadores. Si se transfieren las acciones fuera de los límites mínimos, la sociedad deberá liquidar el Impuesto a la Renta en el mes siguiente.

(20) Hechos posteriores después del periodo sobre el que se informe

Entre el 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

(21) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, han sido aprobados por la gerencia en fecha 12 de marzo de 2015, y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.