


**PRODALBUO S.A.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2013, 2012**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	34,120	61,825
Cuentas y documentos por cobrar	6	392,262	274,303
Inventarios	7	13,455	13,646
<b>Total activos corrientes</b>		<b>439,837</b>	<b>349,774</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, muebles y equipo (neto de depreciación acumulada)	8	1,310,265	1,071,114
Otros activos	9	257,745	318,584
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1,568,010</b>	<b>1,389,698</b>
<b>Total Activos</b>		<b>2,007,847</b>	<b>1,739,472</b>

  
 Sr. Jhon Rojas  
**PRESIDENTE**

  
 Sr. William Ocaña  
**CONTADOR GENERAL**

Ver notas a los estados financieros

**PRODALBUO S.A.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2013, 2012**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**



		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b><u>Pasivos</u></b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones Financieras	10	29,951	64,241
Cuentas por pagar	11	1,953,654	1,238,086
Pasivos por impuestos corrientes	12	8,880	70,471
Beneficios y provisiones por pagar	13	157,653	267,122
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>2,150,138</b>	<b>1,639,919</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones laborales	14	87,321	87,321
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>87,321</b>	<b>87,321</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>2,237,459</b>	<b>1,727,240</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>			
Capital	15	2,000	2,000
Otros resultados Integrales		4,923	4,923
Adopción NIIF primera vez	15	179,996	179,996
Resultados acumulados		(416,530)	(174,687)
<b>Total patrimonio</b>		<b>(229,612)</b>	<b>12,232</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>2,007,847</b>	<b>1,739,472</b>

  
 Sr. Unon Rojas  
 PRESIDENTE

  
 Sr. William Ocaña  
 CONTADOR GENERAL

Ver notas a los estados financieros

**PRODALBUO S.A.**  
**Estados de Resultados Integrales**  
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013, 2012  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		<u>Año terminado el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	Nota	2013	2012
<b>Ingresos operativos</b>			
Ventas	16	3,915,686	3,036,632
<b>Costos de ventas</b>	17	<u>3,738,553</u>	<u>3,008,116</u>
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		177,133	28,516
Gastos de comercialización	18	(102,628)	(58,944)
Gastos administrativos	18	(250,386)	(49,445)
Gastos financieros	18	<u>(41,585)</u>	<u>(24,923)</u>
<b>(Pérdida) / utilidad en actividades de operación</b>		<u>(217,466)</u>	<u>(102,796)</u>
<b>Otros ingresos (gastos)</b>			
Otros gastos	18	(24,377)	(12,205)
<b>Total otros ingresos / (gastos) neto</b>		<u>(24,377)</u>	<u>(12,205)</u>
<b>(Pérdida) / utilidad del ejercicio</b>		<u>(241,843)</u>	<u>(115,001)</u>
Participación de trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		-	-
<b>(Pérdida) / utilidad neta del ejercicio</b>		<u>(241,843)</u>	<u>(115,001)</u>
<b>(Pérdida) / utilidad líquida del ejercicio</b>		<u>(241,843)</u>	<u>(115,001)</u>
 Sr. Jhon Rojas <b>PRESIDENTE</b>		 Sr. William Ocaña <b>CONTADOR GENERAL</b>	

Ver notas a los estados financieros

PRODALSUCO S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013, 2012  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Otros Resultados Integrales	Adopción NIIF primera vez	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2011	2,000	-	-	64	(59,750)	(57,686)
Transferencia del resultado del ejercicio 2011	-	-	-	(59,750)	59,750	-
Período de transición	-	-	(63,917)	-	-	(63,917)
Ajustes NIIF	-	-	243,913	-	-	243,913
Otros resultados integrales	-	4,923	-	-	-	4,923
Resultado del Ejercicio 2012	-	-	-	-	(115,001)	(115,001)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	2,000	4,923	179,996	(59,686)	(115,001)	12,232
Transferencia resultado año 2012	-	-	-	(115,001)	115,001	-
Resultado del ejercicio 2013	-	-	-	-	(241,843)	(241,843)
Saldo al 31 de diciembre de 2013	2,000	4,923	179,996	(174,687)	(241,843)	(229,612)

  
Sr. Jhon Rojas  
PRESIDENTE

  
Sr. William Ocaña  
CONTADOR GENERAL

Ver notas a los estados financieros

**PRODALBUO S.A.**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
**Años terminados el 31 de diciembre de 2013, 2012**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

	<u>Años terminados el</u> <u>31 de diciembre de</u> <u>2013</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	3,567,229
Efectivo pagado a proveedores	(989,446)
Pagos y por cuenta de los empleados	(2,471,170)
Otros ingresos (egresos), neto	197,049
Efectivo neto (utilizado) / provisto en actividades de operación	303,662
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Adiciones / (ventas) de propiedad, planta y equipo y otros activos	(331,368)
Efectivo neto provisto / (utilizado) en las actividades de inversión	(331,368)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Efectivo neto (utilizado) / provisto en las actividades de financiamiento	-
(Disminución) / incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(27,705)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	81,825
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 5)	34,120
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación:	
(Pérdida) / utilidad del ejercicio:	(241,843)
Ajustes:	
Depreciación de propiedad y equipo y amortizaciones	127,838
Ajustes por gastos en provisiones	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
Participación trabajadores	
Impuesto a la renta	
Cambios netos en activos y pasivos:	
(Aumento) Disminución de Ctas por Cobrar	(117,959)
(Aumento) Disminución de otros activos	25,218
Aumento (Disminución) de Cuentas por pagar	619,878
Aumento (Disminución) de Otras Ctas por Pagar empleados	(109,469)
Efectivo neto (utilizado) / provisto en actividades de operación	303,662

  
**Sr. John Rojas**  
**PRESIDENTE**

  
**Sr. William Ocaña**  
**CONTADOR GENERAL**

(\*) La Compañía no cuenta con información comparativa del año 2012

Ver notas a los Estados Financieros



**PRODALBUCO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

---

## **1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

PRODALBUCO S.A., se constituyó mediante Escritura pública de fecha 15 de febrero del 2007.

El objeto social incluye todas aquellas actividades relacionadas con la:

- Adecuación, establecimiento, conducción, administración y gestión de toda clase de establecimientos de expendio de comida y todo lo referente al área de alimentación
- Representación de personas naturales y jurídicas, sean estas nacionales o extranjeras, que deseen comercializar sus productos o establecer sucursales de sus negocios alimenticios en el Ecuador, así como a la exportación de aquellos productos que hayan ingresado al país o que sean producidos aquí, hacia otros países.
- A la importación y exportación de toda clase de maquinarias y equipos que tengan relación con el área alimenticia.
- Al otorgamiento, concesión o recepción de franquicias, licencias, patentes, nombres comerciales, etc., para uso propio o para darles cualquier otra finalidad que esté enmarcada dentro de la Ley y las normas legales vigentes.
- Al establecimiento, conducción, administración, representación y/o de toda clase de negocios y comercios que tengan que ver con productos para el consumo humano y animal.
- A la importación y exportación de toda clase de maquinarias, equipos eléctricos, electrónicos y electromecánicos y demás artículos que tengan relación con el objeto social de la compañía y con todas las ramas comerciales lícitas.

De acuerdo a la Resolución No. 02.Q.ICI.0012 de la Superintendencia de Compañías expide las Normas sobre montos mínimos de activos en los casos de auditoría externa obligatoria, en la cual indica: "Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de activos excedan el 1,000,000. de dólares de los Estados Unidos de América (...) están obligadas a someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoría"; razón por la cual la Compañía PRODALBUCO S.A., está sujeta a auditoría de sus estados financieros para el año 2013.

## **2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **Estados de Cumplimiento:**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.



**PRODALBUCO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

---

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros.

**Bases de preparación:**

Los estados financieros de PRODALBUCO S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2012; así como los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas.

**Unidad monetaria:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en la República del Ecuador.

**Efectivo y Bancos:**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

**Propiedad muebles y equipo:**

Los elementos de la propiedad, muebles y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, muebles y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

**PRODALBUCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**Método de depreciación, vida útil y valores residuales:**

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

A continuación se presentan las respectivas partidas de propiedad, muebles y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

<b>Activos</b>	<b>Vida útil</b>
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años
Edificios	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Vehículos	5 años

**Retiro o venta de propiedades, muebles y equipos:**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, maquinarias y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

**Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

**Otras cuentas y documentos por pagar:**

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

**Impuestos:**

El gasto por impuesto a la renta presentada la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto 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 indispensables o deducibles y partidas que no son grabables o deducibles. El pasivo de la Empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

Impuestos diferidos: se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los 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 por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la



**PRODALBUCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

---

Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**Beneficios a trabajadores:**

Beneficios definidos. Jubilación patronal y bonificación por desahucio: el costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales proyectadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Participación de trabajadores: la Empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

**Reconocimiento de ingresos:**

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

**Costos y gastos:**

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

**Compensación de saldos y transiciones:**

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

**Normas nuevas y revisadas efectivas pero aun no revisadas:**

Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, revisadas y emitidas.

**PRODALBUCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	TITULO	FECHA DE VIGENCIA
<b>NIIF</b>	9 Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
	10 Consolidación de estados financieros	Enero 1, 2013
	12 Revelación de intereses en otras entidades	Enero 1, 2013
	13 Mediación al valor razonable	Enero 1, 2013
	1 Presentación de ítems en otro resultado integral	Enero 1, 2013
<b>Enmiendas NIC</b>	12 Impuestos diferidos - recuperación de activos subyacentes	Enero 1, 2013
	19 Beneficios a trabajadores	Enero 1, 2013
	27 Estados financieros separados	Enero 1, 2013
	28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2013
	32 Compensación de activos y activos financieros	Enero 1, 2014

La Administración anticipa que estas nuevas normas y enmiendas ha sido revisadas y evaluadas su aplicación e impacto en los estados financieros de la empresa en los periodos futuros, razón por la cual, podemos hacer una estimación razonable, que estas normas no tendrán impactos e los estados financieros adjuntos.

### 3. APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA ("NIIF")

Como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Ecuador, el 1 de enero de 2009, en cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicado el 31 de diciembre de 2008 ha requerido a las Compañías y a los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores que adopten las NIIF a partir del 1 enero de 2010.

A fin de cumplir con la legislación ecuatoriana, la Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 1 de enero de 2012, año que no estuvo sujeta a revisión de auditoría externa, el efecto neto de los ajustes en el periodo de transición fueron los siguientes:

Ajustes	En US. \$
Derechos de concesión	37,315
Provisión Jubilación patronal	(12,134)
Desahucio	(55,545)
Décimo tercer sueldo	(1,144)
Décimo cuarto sueldo	(6,834)
Vacaciones	(3,568)
Otros activos	16,547
Honorarios Diferidos	(1,248)
Inventarios	3,302
Mejoras locales	(3,113)



**PRODALBUCO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Otras cuentas por cobrar	(22,641)
Anticipo proveedores	(32,581)
Activo fijo	264,848
Otras cuentas por pagar	932
Cuentas por pagar	675
Otros	109
Resultado Integral	(4,923)
<b>Total Efecto en el patrimonio</b>	<b>179,996</b>

#### 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

De acuerdo a lo establecido en la NIIF 7 "Instrumentos Financieros", señala que el objetivo de la NIIF es la de revelar información que permita a los usuarios evaluar:

- La relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y en el rendimiento de la entidad; y
- la naturaleza y alcance de los riesgos procedentes de los instrumentos financieros a los que la entidad se haya expuesto durante el ejercicio y en la fecha de presentación, así como la forma de gestionar dichos riesgos.

En base a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera, la Compañía no ha establecido políticas contables a fin de cubrir los riesgos que surgen de los instrumentos financieros.

#### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se conforman según el siguiente detalle:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja General	15,308	39,667
Caja Chica	7,700	11,800
Bancos (*)	11,111	10,358
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>34,119</b>	<b>61,825</b>

(\*) En el saldo de bancos al 31 de diciembre del 2013 se incluye el valor de US. \$ 4,982 correspondiente a la cuenta denominada "Pichincha, Fideicomiso Dineros", que se produce por la celebración de un contrato de fideicomiso entre Prodalbuco S.A. y Fideival S.A., siendo ésta última quien administre el flujo de recursos provenientes de los derechos de cobro que se aportan al Fideicomiso y que el mismo sirve como fuente de pago de las obligaciones de las deudoras a favor de Dineros, provenientes de las ventas que se realizan.



**PRODALBUCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar	70,650	51,633
Tarjetas de crédito	17,042	20,640
Otras cuentas por cobrar (*)	262,327	179,388
Impuestos por cobrar	42,243	22,642
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>392,262</b>	<b>274,303</b>

(\*) La Compañía no dispone de un detalle de otras cuentas por cobrar, solo cuenta con el mayor contable en el cual se observa los movimientos del año, pero no es posible determinar el origen de la cuenta y los conceptos que se debitan y acreditan en ésta cuenta

**7. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se conforman según el siguiente detalle:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inv. Materia Prima	7,653	10,823
Inv. Suministros y materiales	-	2,823
Inv. Final de Bienes no producidos	5,802	-
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>13,455</b>	<b>13,646</b>

**8. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la composición de propiedad, muebles y equipo es como se muestra a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Terrenos	268,077	268,077
Edificios	637,147	349,178
Maquinarias, equipos, accesorios de cocina	417,806	384,595
Equipos de oficina	7,491	7,491
Equipos de computación	58,210	48,022
Vehículos	43,187	43,187
(-) Depreciación acumulada	(121,653)	(29,436)
<b>TOTAL PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO</b>	<b>1,310,264</b>	<b>1,071,114</b>

Un detalle del movimiento de activo fijo es como sigue:

**PRODALBUO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**Movimiento propiedad, muebles y equipos**

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2013</u>
<u>Costo</u>					
Terrenos	268,077	-	-	-	268,077
Edificios	349,178	287,969	-	-	637,147
Maquinarias, equipos, accesorios de cocina	384,595	33,211	-	-	417,806
Equipos de oficina	7,491	-	-	-	7,491
Equipos de computación	48,022	13,738	-	(3,550)	58,210
Vehículos	43,187	-	-	-	43,187
	<b>1,100,550</b>	<b>334,918</b>		<b>(3,550)</b>	<b>1,431,918</b>

Depreciación acumulada

Dep. Acum. Edificios	3,780	24,658	-	-	28,438
Dep. Acum. Maquinaria, equipos	13,285	40,736	-	-	54,021
Dep. Acum. Equipos de oficina	131	750	-	-	881
Dep. Acum. Equipos computación	5,190	17,437	-	-	22,627
Dep. Acum. Vehículos	7,050	8,637	-	-	15,687
	<b>29,436</b>	<b>92,218</b>		-	<b>121,654</b>
	<b>1,071,114</b>	<b>242,702</b>		<b>(3,550)</b>	<b>1,310,264</b>



**PRODALBUCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**9. OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la cuenta se halla conformada según el siguiente detalle:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Depósitos en garantía	17,012	16,257
Otras cuentas por cobrar	1,242	2,496
Mejoras locales	-	24,720
Derechos de concesión	414,762	414,762
(-) Amortización	(175,271)	(139,651)
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>257,745</b>	<b>318,584</b>

**10. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sobregiro Banco Pichincha	29,951	64,241
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>29,951</b>	<b>64,241</b>

**11. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el grupo cuentas por pagar se encuentra conformado por:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por pagar comerciales	188,734	426,773
Cuentas por pagar relacionadas (*)	1,764,920	811,313
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,953,654</b>	<b>1,238,086</b>

(\*) Sobre éstos valores no se han pactado ni plazo, ni tasa de interés, un detalle de los valores por pagar a las diferentes relacionadas es el siguiente:



**PRODALBUCO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Alpromaq S.A.	967,530	462,686
Alprobuqui S.A.	442,553	296,968
MB S.A.	332,508	51,659
Prodalmaco S.A.	22,329	-
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b><u>1,764,921</u></b>	<b><u>811,313</u></b>

**12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la cuenta se halla conformada según el siguiente detalle:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuestos por pagar	8,880	66,625
Impuesto a la renta	-	3,846
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b><u>8,880</u></b>	<b><u>70,471</u></b>

**13. BENEFICIOS Y PROVISIONES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el grupo de beneficios y provisiones por pagar se encuentra conformado por:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nómina por pagar	81,347	172,626
<b>Beneficios sociales</b>		
Décimo tercer sueldo	10,281	10,227
Décimo cuarto sueldo	31,714	50,156
Vacaciones	4,553	4,633
Préstamos IESS	2,235	3,144
IESS por pagar	27,523	26,336
<b>TOTAL BENEFICIOS Y PROVISIONES POR PAGAR</b>	<b><u>157,653</u></b>	<b><u>267,122</u></b>

**14. OBLIGACIONES LABORALES**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, las obligaciones laborales se encuentra conformado por:

**PRODALBUCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisión Jubilación Patronal	69,483	69,483
Provisión Bonificación Desahucio	17,838	17,838
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>87,321</b>	<b>87,321</b>

En el año 2013 la Compañía no realizó el respectivo estudio actuarial, razón por la cual los valores en el año 2012 y 2013 son semejantes.

## **15. PATRIMONIO**

### **Capital**

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 y 2012, está formado por los aportes de capital de los accionistas, con un valor inicial 2,000. Los mismos que se encuentran suscritos y pagados dividido en 2,000 acciones de un dólar cada una.

### **Resultados Acumulados Adopción NIIF primera vez**

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez"

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

## **16. INGRESOS**

El detalle de ingresos por los años 2013 y 2012 son como se detallan a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas al contado establecimientos	2,843,315	1,897,775
Ventas a crédito establecimientos	41,603	20,467
Ventas con tarjeta de crédito	800,270	350,628
Otros ingresos (*)	230,498	767,762
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3,915,686</b>	<b>3,036,632</b>



**PRODALBUCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

(\*) En esta cuenta se incluye las transacciones entre relacionadas y el transporte de mercadería de plantas locales, sin embargo éstos últimos conceptos corresponden a provisiones efectuadas y deberán ser liquidadas en el 2014.

**17. COSTOS**

Un detalle de las cuentas que conforman el grupo de gastos por los años 2013 y 2012 es como se detalla a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2013</u>	<u>2012</u>
Materiales	7,756	4,598
<b>COSTO MATERIA PRIMA</b>		
Bebidas	193,783	119,971
Aves	73	2,469
Cerdo	762	42,129
Res	3,731	101,135
Embutidos	35	104
Mariscos	200	4,350
Verduras - legumbres	88,896	59,851
Arroz - fideos	89,994	53,645
Postres	165	39,414
Abarrotes	-	82,887
Desechables	31,990	43,331
Impuesto redimible a las botellas plásticas	2,178	2,120
<b>REMUNERACIONES MENSUALES</b>		
Sueldo/ Bono Imputable	1,375,379	1,052,182
Servicios Ocasionales	682	5,225
Atención Médica y Medicinas	9,207	3,130
Alimentación y Refrigerios	29,012	32,367
Descuentos Empleados	(65,559)	(37,735)
Horas Extras - Suplementarias	119,540	102,010
Otros Ingresos - Empleados	201,733	151,350
Vacaciones	183	2,217
fondos Reserva Mensuales - Rol	54,654	17,957
<b>BENEFICIOS SOCIALES Y EMPRESARIALES</b>		
Decimotercer sueldo	154,138	87,128
Decimocuarto sueldo	103,181	72,081
Gasto Aporte Patronal	208,635	153,862
Liquidaciones - Descuentos	(14,257)	(6,636)
Seguros	1,078	1,525
Comida del Personal	47,202	16,703
Transporte de Personal	52,752	15,704
Liq - Sueldos	34,667	36,995
Liq - Horas Extras	5,486	2,968
Liq - Alimentación y Refrigerios	54	60
Liq - Vacaciones	35,221	13,402
Liq - Otros ingresos	29,301	21,414



**PRODALBUCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Liq - Décimo Tercero	282	20,115
Liq - Décimo Cuarto	73	15,750
Liq - Fondo de Reserva	860	81

**ALQUILERES**

Alquiler de Establecimiento	304,594	167,142
Gastos Comunales Establecimientos	109,838	60,981
Alquiler Establecimientos-Cuota Extras	2,721	1,575

**SERVICIOS BÁSICOS**

Servicio Telefónico	10,494	3,203
Energía Eléctrica	72,519	46,922
Agua Potable	9,717	7,338
Combustibles y Lubricantes	3,874	893
Gas domestico e industrial	97,558	69,280

**IMPUESTOS Y PERMISOS**

Permisos Funcionamiento	16,260	4,496
Permisos Sanitarios	1,950	490
Impuestos Municipales	212	950
Permisos Ministerio Turismo	1,222	-

**MANTENIMIENTOS Y REPOSICIONES**

Mantenimiento, Materiales e Implementos	27,971	52,272
Mantenimiento Equipos Computación	7,508	9,886
Mantenimiento Vehículos	14,531	7,536
Repuestos	145	1,956
Rotulación - Remodelaciones		30,370
reposiciones equipos de cocina	2,657	39,500
SERVICIO MANTENIMIENTO LOCALES	25,915	-
EQUIPOS MENORES	4,711	-

**OTROS SERVICIOS**

Vigilancia y Seguridad	5,137	2,957
Transporte de Carga - Fletes	20,777	13,886
Uniforme Personal	304	4,220
Movilizaciones	11,206	5,118
Análisis producto-competencia y desarrollo nuevo producto	287	3,501

**DEPRECIACIONES/ AMORTIZACIONES**

Depreciación Equipos de Computación	17,437	4,683
Depreciación Maquinarias	40,735	9,711
Depreciación Vehículo	8,637	7,050
Depreciación Equipos de Oficina	749	102
Amortización Concesión Locales	35,620	26,504
Depreciación Edificios	24,658	2,538

**PRODALBUCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Gto m31 recreo otros	-	21
Gasto b16 buf delivery materiales de construcción	-	3,372
Gasto b16 buf delivery mano de obra	-	2,394
Gasto b16 buf delivery otros	-	1,562
Gasto m32 may delivery materiales de construcción	-	3,439
Gasto m32 may delivery mano de obra	-	2,556
Gasto m32 may delivery otros	-	1,524
Gasto a 1 a&y materiales construcción	-	16,705
Gasto a 1 a&y otros	-	1,671
Gasto m31 recreo materiales de construcción	-	2,762

**GASTO APERTURA LOCALES**

Gasto m33 checa materiales de construcción	-	1,534
Gasto m33 checa rotulación	-	470
Gasto m33 checa otros	-	438
Gasto b15 Buf Express otros	-	1,148
Gasto b18 Buf Scala Cumbayá materiales de construcción	-	25,451
Gasto b18 Buf Scala Cumbayá otros	-	1,495
Gasto b18 Buf Scala Cumbayá mano de obra	-	473
Gasto m34 May Scala Cumbayá materiales de construcción	-	3,519
Gasto m34 May Scala Cumbayá otros	-	1,095
Gasto a3 A&Y Scala Cumbayá materiales de construcción	-	3,577
Gasto a3 A&Y Scala Cumbayá otros	-	1,095
Gasto c3 Choris Scala Cumbayá materiales de construcción	-	3,634
Gasto c3 Choris Scala Cumbayá otros	-	1,271
Gasto b17 buf checa materiales de construcción	-	2,303
Gasto b17 buf checa rotulación	-	470
Gasto b17 buf checa otros	-	398
Gasto a2 a&y checa materiales de construcción	-	1,625
Gasto a2 a&y checa rotulación	-	470
Gasto a2 a&y checa otros	-	728
Gasto remodelación m7	69,086	-
Gasto remodelación b2	8,258	-

<b>TOTAL DE COSTOS</b>	<b>3,738,553</b>	<b>3,008,116</b>
------------------------	------------------	------------------

**18. GASTOS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 las cuentas que conforman el grupo de gastos es el siguiente:

**PRODALBUCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
<b>GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN</b>		
<b>PUBLICIDAD</b>		
Publicidad en Valla	9,916	8,072
Publicidad Radial/Televisiva	1,317	473
Publicidad Escrita	5,492	4,118
Volantes	21,730	14,375
FEE de publicidad	3,960	2,640
Rotulación	9,138	-
Auspicios	25,494	-
Servicio de Hostess	3,810	-
<b>COMUNICACIONES</b>		
Servicio de Motorola	633	1,665
Servicio Internet	6,194	7,972
Servicio TV Cable	3,735	236
Servicio Conexión Datafast	3,778	2,181
<b>PROMOCIONES Y EVENTOS</b>		
Atenciones Sociales	2,945	8,026
Inauguraciones - Lanzamientos		6,695
Viajes Nacionales	212	39
Hospedaje	4,275	452
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		
<b>REMUNERACIONES</b>		
Capacitación	36	927
Correos	1,506	18
<b>HONORARIOS</b>		
Gastos Trámites Legales	8,096	12,251
Honorarios a Profesionales	(825)	21,320
Asesoría Tributaria y del Exterior		4,621
Honorarios Niif	238	3,871
Servicios profesionales	236,164	



**PRODALBUCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Suministros y papelería oficina	5,171	6,185
Servicio Polygraph		250
Gastos financieros	41,585	24,923
Gastos no deducibles	24,377	8,358
Gastos no operacionales	-	3,846
	<u>418,976</u>	<u>143,517</u>

**19. IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el periodo 2013, Una reconciliación entre la utilidad según Estados Financieros y la Utilidad gravable es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad (pérdida) neta antes de provisión para impuesto a la renta	(241,843)	(111,154)
Participación trabajadores	-	-
<b>Utilidad antes del impuesto a la renta</b>	<u>(241,843)</u>	<u>(111,154)</u>
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	(21,209)
(+) Gastos no deducibles	24,377	14,156
<b>Pérdida gravable</b>	<u>217,466</u>	<u>118,207</u>
Impuesto a Pagar	-	-

**20. ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

Es la suma matemática del 0.2% del patrimonio total, + 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del Impuesto a la Renta, + 0.4% del activo total + 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

Para este cálculo hay que tomar en cuenta lo siguiente:

- Se deberá incluir dentro de los activos de las arrendadoras mercantiles los bienes dados por ellas en arrendamiento mercantil.
- No se considerará el valor del terreno sobre el que desarrollen actividades agropecuarias.
- No se considerará para el cálculo las cuentas por cobrar salvo aquellas que mantengan con relacionadas.

**PRODALBUCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

---

El anticipo constituye crédito tributario para el pago de impuesto a la Renta y se lo pagará en dos cuotas en los meses de julio y septiembre de acuerdo al noveno dígito del RUC.

El valor del anticipo calculado para el año 2014 es de US. \$ 31,550.

## **21. CONTINGENTES**


A la fecha de presentación del presente informe, no hemos recibido la confirmación del abogado, situación que no permite conocer los litigios o procesos legales a los cuales podría estar sujeta la Compañía y los posibles efectos que esto podría ocasionar en los Estados Financieros.

## **22. NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros adjuntos presentan pérdidas recurrentes desde el año 2011, esta situación podría ocasionar que la Compañía no pudiera continuar como negocio en marcha, por lo tanto la Empresa no está en capacidad de realizar sus activos y cumplir con sus obligaciones en el curso normal del servicio que se presta, debido a que está sujeta a causal de disolución porque las pérdidas sobrepasan el cincuenta por ciento del capital social.


## **23. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013.



---

Sr. Jhon Rojas  
**GERENTE GENERAL**



---

Sr. William Ocaña  
**CONTADOR GENERAL**