

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

ALPROMAQ S. A. Se constituyó mediante Escritura Pública con domicilio en la ciudad de Quito, Provincia de pichincha, el 25 de julio del 2006. El objeto social incluye todas aquellas actividades relacionadas con la:

1. Adecuación, establecimiento, administración de toda clase de establecimientos de expendio de comida y todo lo referente al área alimenticia.
2. Representación de personas naturales y jurídicas que deseen comercializar productos o establecer sucursales de sus negocios alimenticios en el Ecuador.
3. Importación y exportación de toda clase de maquinaria y equipos relacionados con el área alimenticia.
4. Otorgamiento, recepción o concesión de franquicias, licencias, patentes, nombres comerciales, de acuerdo a lo enmarcado en las disposiciones legales vigentes.
5. Establecimiento, conducción, administración y representación de toda clase de negocios relacionados con el consumo humano y animal.
6. Importación y exportación de de toda clase de maquinaria, equipos y demás artículos en todas las ramas comerciales lícitas.

El capital social de la compañía es de dos mil Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en dos mil acciones nominativas y ordinarias de un Dólar cada una.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados de Cumplimiento:

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

Bases de preparación:

Los estados financieros de ALPROMAQ S. A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en la políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contra partida entregada en el intercambio de los activos.

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

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador

Efectivo y Bancos:

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

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las 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 maquinaria y equipo:

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, maquinaria y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previstos por la Administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en los períodos en los que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anualmente se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales:

El costo de propiedades, maquinaria 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, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

La vida útil estimada de la propiedad maquinaria y equipo es como sigue:

Activos	Vida útil
Equipo de oficina	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años
Edificios	20 años

Retiro o venta de propiedades, maquinarias 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.

Obligaciones bancarias:

Representan pasivos financieros que corresponden inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registrarán subsecuentemente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:

Se registran a su valor razonable.

Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta presenta 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 deducible. 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

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 conocen.

3. RECONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO

Hasta el año terminado el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

(NIIF). En la preparación de estos estados financieros bajo NIIF, la Compañía ha considerado como fecha de transición el 1 de enero de 2011 y en consecuencia, ha ajustado la información de dicho año de acuerdo con las NIIF.

4. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El saldo de esta cuenta, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Caja	-	62,503
Bancos	740	19,491
Inversiones	-	400,000
TOTAL	740	481,994

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Cuentas por cobrar	4,580	992,502
Tarjetas de crédito	-	51,130
Otras Cuentas Por Cobrar	127,644	299,515
Impuestos por cobrar	39,627	74,585
TOTAL	171,851	1,417,732

No se han efectuado provisiones con cargo a cuentas de dudosa recaudo.

Continúa...

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Terrenos	43,367	43,367
Edificios	148,511	148,511
Edificios Depreciación Acumulada	(22,256)	(10,307)
Maquinarias, Equipos, Accesorios De Cocina	279,725	279,725
Maquinarias Y Equipos – Deprec. Acumulada	(91,878)	(39,282)
Equipos De Oficinas	2,599	2,599
Equipos de Oficinas - Deprec. Acumulada	(470)	(199)
Equipos De Computación - Electrónicos	2,025	31,871
Equipos De Computación - Deprec. Acumulada	(1,671)	(23,259)
Vehículos	29,051	29,051
Vehículos - Deprec. Acumulada	(27,372)	(14,466)
Total Propiedad, Maquinaria y Equipo	505,278	535,124
(-) Depreciación Acumulada	(143,648)	(87,513)
TOTAL	361,630	447,611

Continúa...

ALPROMAQ S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

COSTO	Saldo 31/12/2013	Adiciones	Bajas	Ajustes	Saldo 31/12/2014
Terrenos	43,367	-	-	-	43,367
Edificios	148,511	-	-	-	148,511
Maquinarías, Equipos, Accesorios De Cocina Equipos De Oficinas	279,725	-	-	-	279,725
Equipos De Computación – Electrónicos	2,599	-	-	-	2,599
Vehículos	31,871	-	22,792	(7,054)	2,025
	29,051	-	-	-	29,051
TOTAL COSTO	535,124	-	22,792	(7,054)	505,278
DEPRECIACION	Saldo 31/12/2013	Gasto del año	Bajas	Ajustes	Saldo 31/12/2014
Edificios Depreciación Acumulada	10,307	11,949	-	-	22,256
Maquinarías Y Equipos - Depre. Acumulada	39,282	52,597	-	-	91,878
Equipos de Oficinas - Depre. Acumulada	199	271	-	-	470
Equipos De Computación - Depre. Acumulad	23,259	7,407	22,756	(6,239)	1,671
Vehículos - Depre. Acumulada	14,466	12,906	-	-	27,372
TOTAL DEPRECIACION	87,512	85,131	22,756	(6,239)	143,648
COSTO NETO	447,612				361,630

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. OTROS ACTIVOS

El siguiente es el detalle de Otros activos que posee ALPROMAQ S.A., al 31 de diciembre del 2014:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Garantías	-	32,543
Inversiones En El Exterior–Bco. Internacional	-	432
Otras Cuentas Por Cobrar – Socios	689,652	810,000
Obras En Proceso	-	224,208
Derechos De Concesión	-	312,897
Derechos De Concesión – Amortización	-	(156,362)
TOTAL	689,652	1,223,718

8. PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

CORTO PLAZO	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Prest 400K Bco Pichincha Op 1607997-00 A 48 Meses	106,044	96,251
Intereses Devengados Por Pagar	2,002	2,372
Sobregiro Banco Pichincha	110,538	-
Prest Diners 393399K El 25032013 A 48 Meses	60,608	90,897
Prest Bco Pichincha El 08082013 A 60 Meses	-	55,005
Prest Diners 300K El 310813 A 36 Meses	-	93,431
Prest Bco Pichincha 300K El 031013 A 60 Meses	55,268	50,159
Prest Bco Pichincha 200K El 161013 A 60 Meses	36,853	33,719
TOTAL	371,313	421,834

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

LARGO PLAZO	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Prest 400K Bco Pichincha Op. 1607997-00 A 48 Meses	96,792	202,504
Prest Diners 393399K EI 25032013 A 48 Meses	-	239,955
Prest Bco Pichincha EI 08082013 A 60 Meses	173,032	229,201
Prest Diners 300K EI 310813 A 36 Meses	-	177,390
Prest Bco Pichincha 300K EI 031013 A 60 Meses	182,775	242,008
Prest Bco Pichincha 200K EI 161013 A 60 Meses	124,094	160,947
Prest Diners 400K el 241213 a 48 Meses	-	400,000
TOTAL	576,692	1,652,005
TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS	948,005	2,073,839

9. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
ALIPROBUQUI S.A.	-	110,300
MB S.A.	-	9,083
PRODUAL S.A.	-	27,449
CODEAL S.A.	-	30,496
Varios Proveedores	78,933	868,090
TOTAL	78,933	1,045,418

10. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 por pagar de impuesto al valor agregado es de US\$40,430 y por concepto de renta es de US\$279.

11. PATRIMONIO

Capital

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está formado por la aportación de los accionistas, con un valor inicial de US\$2,000. Los mismos que se encuentran suscritos y pagados dividido en 2,000 acciones de un dólar cada una.

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

12. INGRESOS

El detalle de ingresos por los años 2014 y 2013 son como se detallan a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Ventas al contado establecimientos	389,499	4,704,609
Ventas a crédito establecimientos	590,843	101,350
Ventas con tarjeta de crédito	119,723	1,366,778
Otros ingresos (*)	2,545	30,705
TOTAL INGRESOS	1,102,610	6,203,442

(*) En esta cuenta se incluye las transacciones entre relacionadas e ingresos que provienen por el movimiento del negocio.

13. COSTOS

Un detalle de las cuentas que conforman el grupo de gastos por los años 2014 y 2013 es como se detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Costos Directos	565,358	4,449,730
Costos Indirectos	271,913	1,388,980
TOTAL COSTOS	837,271	5,838,710

14. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 las cuentas que conforman el grupo de gastos es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Gastos de Comercialización	13,337	194,253
Gastos de Administración	39,813	271,987
Gastos Financieros	189,313	177,568
Gastos no deducibles	23,368	75,625
TOTAL GASTOS	265,831	719,433

15. 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 2014. Una reconciliación entre la utilidad según Estados Financieros y la Utilidad gravable es como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Utilidad (pérdida) neta antes de provisión para impuesto a la renta	(492)	354,701
Participación trabajadores	-	-
Perdida del Ejercicio	(492)	354,701
(+) Gastos no deducibles	84,857	75,625
Pérdida sujeta a amortización en periodos	84,365	279,076

El anticipo calculado en el año 2013 es US\$52,126 que corresponde al impuesto mínimo que por ley debe satisfacer la compañía.

16. 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.

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.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

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.

18. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS

Los asesores legales no han revelado los litigios y contingencias que la Compañía mantiene, por lo que no es posible cuantificar el nivel de contingencia de la compañía.