

## **GOURMET FOOD SERVICE G.F.S. S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

#### **1. INFORMACION GENERAL**

**GOURMET FOOD SERVICE G.F.S. S.A.**- Fue constituida en la ciudad de Quito-Ecuador el 27 de julio del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de septiembre del mismo año. Realizó aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura pública celebrada el 2 de julio 2008 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de octubre del mismo año. La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de actividades complementarias de alimentación y sus actividades relacionadas, para personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales o extranjeras, cuando no sean labores propias o habituales del proceso productivo de estas personas. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos relacionados con su objeto social.

#### **2. ANTECEDENTES**

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

#### **3. BASES DE PREPARACION**

##### **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, arriba citada.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, aunque modificado por la revalorización de ciertos bienes de propiedad, muebles y equipo.

##### **a. Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal.

## **Declaración de cumplimiento (Continuación)**

### **b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas**

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

## **4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**Principio del devengado.**- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación a los clientes de Gourmet Food Service GFS S.A. y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta de los proveedores dentro del período mensual respectivo.

**Principio del costo.**- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

**Principio de prudencia.**- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

#### 4. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes** .- En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

**Efectivo y equivalentes de efectivo**.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios deben ser presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**Provisión para cuentas incobrables**.- La Ley de Régimen Tributario Interno establece que será considerado como deducción de impuesto a la renta las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

**Inventarios**.- Los inventarios están valuados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados.

**Propiedad, planta y equipos**.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Tasas</u></b>
Edificios	5%
Propiedades en inversión	5%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Otros activos	10%

#### **4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias.-Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser pedido con suficiente fiabilidad.

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.

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

##### Impuestos.-

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

##### 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 la tasa del 22%.

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse 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.

#### **4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación 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.

##### **Provisiones.-**

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

##### **Jubilación patronal y bonificación por desahucio.-**

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La Compañía al 31 de diciembre del 2013, no registra la provisión para jubilación patronal y desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado, situación que podría generar un riesgo tributario por impuestos diferidos en caso de revisión de la autoridad de control.

##### **Estado de flujo de efectivo.-**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

##### **Nuevas normas de información financiera (NIIF) e interpretaciones.-**

Existen nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que son efectivas para periodos anuales que inician después del 1 de enero del 2011, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. Se espera que estas tengan un efecto significativo sobre la medición de los valores registrados en los estados financieros de la Compañía.

#### **5. INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta inversiones mantenidas hasta el vencimiento corresponde principalmente a certificados de inversiones entre 90 a 364 días plazo efectuados en el Banco Promerica, a una tasa de interés del 4.25 y 6% anual.

## 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Cientes	364,480.42	556,006.97
Menos provisión para cuentas incobrables (nota 4)	9,581.46	4,780.43
	<u>354,898.96</u>	<u>551,226.54</u>
Anticipos varios	22,650.00	22,378.62
Prestamos a empleados	16,098.74	9,402.58
Otras	2,713.37	1,912.97
Total	<u>396,361.07</u>	<u>584,920.71</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta clientes corresponde a valores pendientes de cobro principalmente a: Mega Santamaría S.A., Pronaca, Ministerio de Relaciones Laborales, Hospital Quito No. 1 Policía Nacional, entre otros. Generalmente estos rubros tienen un vencimiento de 15 días en el sector privado y para empresas del sector público los plazos están entre 30 y 90 días plazo, no genera intereses.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta prestamos a empleados corresponde principalmente a valores pendientes de cobro por concepto de certificados de salud a ex trabajadores de la Compañía, estos rubros no fueron descontados oportunamente en los roles de pago.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	4,780.43	4,781.95
Provisión cargada al gasto	3,683.22	4,509.34
Ajustes efectuados	( 1,117.81 )	( 4,510.86 )
Saldo al final del año	<u>9,581.46</u>	<u>4,780.43</u>

## 7. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Productos terminados	142,578.51	120,647.16
Materias primas	65,160.49	71,948.76
Total	<u>207,739.00</u>	<u>192,595.92</u>

## 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta activos por impuestos corrientes, corresponde principalmente a anticipos de impuesto a la renta relacionados con retenciones en la fuente efectuadas por clientes de la Compañía.

## 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	.....MOVIMIENTO.....				Saldos al 31/dic./12
	Saldos al 01/ene/12	Adiciones	Ventas y/o Retiros	Ajustes aplicación NIFs	
			(US\$.)		
Terrenos	342,650.00	-	-	-	342,650.00
Edificios	1,069,167.69	15,982.14	-	-	1,085,149.83
Vehículos	112,864.35	107,727.94	-	-	220,592.29
Maquinaria y equipo	116,828.73	106,121.09	-	-	222,949.82
Equipos de computación	22,470.81	13,026.17	-	-	35,496.98
Muebles y equipo oficina	15,555.67	10,600.90	-	-	26,156.57
Otros activos	62,161.20	46,107.10	-	-	108,268.30
Subtotal	1,741,698.45	299,565.34	-	-	2,041,263.79
Depreciación acumulada	( 121,835.43 )	( 107,584.69 )	9,503.54	-	( 219,916.58 )
Total	<u>1,619,863.02</u>	<u>201,484.19</u>	<u>9,503.54</u>	<u>-</u>	<u>1,821,347.21</u>

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipos fue de US\$. 98,081.15 en el año 2012.

	.....MOVIMIENTO.....				Saldos al 31/dic./13
	Saldos al 01/ene/13	Adiciones	Ventas y/o Retiros	Ajustes aplicación NIFs	
			(US\$.)		
Terrenos	342,650.00	-	-	419,868.46	762,518.46
Edificios	1,085,149.83	-	-	217,894.86	1,303,044.69
Vehículos	220,592.29	30,000.00	-	-	250,592.29
Maquinaria y equipo	222,949.82	32,793.40	-	-	255,743.22
Equipos de computación	35,496.98	10,059.45	-	-	45,556.43
Muebles y equipo oficina	26,156.57	7,223.41	( 1,100.00 )	-	32,279.98
Otros activos	108,268.30	25,653.75	-	-	133,922.05
Subtotal	2,041,263.79	743,493.33	( 1,100.00 )	-	2,783,657.12
Depreciación acumulada	( 219,916.58 )	( 126,520.88 )	311.67	-	( 346,125.79 )
Total	<u>1,821,347.21</u>	<u>616,972.45</u>	<u>( 788.33 )</u>	<u>-</u>	<u>2,437,531.33</u>

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipos fue de US\$. 126,520.88 en el año 2013.

## 10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de documentos y cuentas por cobrar corresponde a valores pendientes de cancelación por parte de las compañías relacionadas: Restdi Cía. Ltda., Serviswing Alimserv S.A., y Delhishie Cia. Ltda. Estos rubros son prestados a un largo plazo para capital de trabajo y no genera intereses.

## 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, producto de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera a las cuentas por cobrar-clientes de la Compañía, se generó un ajuste por un monto de US\$. 25,838.43 que corresponde a intereses implícitos de dichos saldos.

## 12. SOBREGIROS BANCARIOS

Un detalle de los sobregiros bancarios al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resumen como sigue:

<u>Banco</u>	<u>Cuenta corriente No.</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US\$.)	
Promerica	1021085245	111,318.34	39,914.56
Promerica	1046880006	126,047.94	30,000.00
Total		<u>237,366.28</u>	<u>69,914.56</u>

Estos saldos corresponden a cheques girados y no cobrados relacionados principalmente con el último mes de los años antes indicados.

## 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Proveedores	447,429.58	639,131.70
Otras	27,529.64	22,234.00
Impuesto a la renta (nota 21)	79,923.34	123,982.85
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	29,459.84	23,457.31
Anticipo de clientes	-	37,556.58
Retenciones e impuestos	23,410.87	16,720.30
Empleados	92,459.02	10,861.95
Total	<u>700,212.29</u>	<u>873,944.69</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta proveedores corresponde a provisiones realizadas por la compañía para cancelar valores pendientes de pagos generados por las compras de bienes y servicios, se mantiene políticas de pagos que van desde 15 días a proveedores pequeños y hasta 30 días para el resto de proveedores.

#### 14. **OBLIGACIONES CON TRABAJADORES**

Un detalle de las obligaciones con trabajadores al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	(US\$.)	
Participación de trabajadores en las utilidades (nota 4)	54,813.47	98,072.97
Décimo cuarto sueldo	29,421.99	31,112.65
Décimo tercer sueldo	13,589.44	9,492.20
Fondos de reserva	2,955.38	1,692.39
Total	<u>100,780.28</u>	<u>140,370.21</u>

#### 15. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Un detalle de las obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	(US\$.)	
<b>Banco Promerica:</b>		
Préstamo hipotecario para pago de proveedores y capital de trabajo, devenga una tasa de interés anual del 8.51%, y con vencimiento en octubre del 2019.	402,629.14	453,574.22
Préstamo hipotecario para pago de proveedores y capital de trabajo, devenga una tasa de interés anual del 9.76%, pagado en el mes de mayo 2013.	-	357,153.57
Crédito hipotecario para pago de proveedores y capital de trabajo, devenga una tasa de interés anual del 9.76%, y con vencimiento en mayo 2014.	72,683.84	-
Crédito hipotecario para pago de proveedores y capital de trabajo, devenga una tasa de interés anual del 9.76%, y con vencimiento en junio 2020.	313,513.02	-
<b>Metrocar</b>		
Crédito para financiar compra de camión Chevrolet NLR-55E placa PCD-8038, devenga una tasa de interés anual del 9.74%, y con vencimiento en octubre del 2015.	14,408.12	21,251.61
Crédito para financiar compra de camión Chevrolet NLR-55E placa PCD-8040, devenga una tasa de interés anual del 9.74%, y con vencimiento en octubre del 2015.	14,408.12	21,251.61
Crédito para financiar compra de camioneta Chevrolet Utility 2013 placa PCD-7665, devenga una tasa de interés anual del 9.74%, y con vencimiento en octubre del 2015.	7,068.78	10,426.31
Crédito para financiar compra de camioneta Chevrolet Utility 2013 placa PCD-7666, devenga una tasa de interés anual del 9.74%, y con vencimiento en octubre del 2015.	7,068.78	10,426.31
Subtotal	<u>831,779.80</u>	<u>874,083.63</u>
Menos porción corriente	186,866.41	140,584.07
Total	<u>644,913.39</u>	<u>733,499.56</u>

## 15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (Continuación)

Un resumen de los vencimientos de la deuda a largo plazo al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>Año</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
2013	-	140,584.07
2014	186,866.19	154,357.99
2015	120,910.31	158,072.29
2016	109,866.02	158,780.46
2017	120,479.53	113,395.45
2018	131,966.59	78,298.73
2019	129,820.84	70,594.64
2020	31,870.32	-
Total	<u>831,779.80</u>	<u>874,083.63</u>

## 16. PASIVO A LARGO PLAZO

Un detalle del pasivo a largo plazo al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Serviswing Alimserv S.A.	-	146,170.82
Alimserv S.C.	128,882.09	119,622.90
García Ponce María	82,000.00	82,000.00
Velasco Ponce Ramiro	-	30,000.00
Total	<u>210,882.09</u>	<u>377,793.72</u>

Al 31 de diciembre 2013 y 2012, el saldo de la cuenta Alimserv SC., constituye principalmente a obligaciones contraídas con esta compañía para capital de trabajo, que no devenga intereses y no tiene una fecha específica de vencimiento.

## 17. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2012, el monto de cuentas por pagar accionistas corresponde a un saldo de dividendos no pagados al Sr. Byron Valverde.

## 18. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, producto de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera a las cuentas por pagar-proveedores de la Compañía, se generó un ajuste por US\$. 14,415.54 que corresponde a intereses implícitos de dichos saldos.

## 19. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital social de la Compañía está dividido en ciento treinta y dos mil quinientas acciones con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

## 20. RESERVA LEGAL

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

## 21. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, fue determinado como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US\$.)
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	365,423.14	653,819.82
Participación de los trabajadores en las utilidades	( 54,813.47 )	( 98,072.97 )
Utilidad antes de impuesto a la renta	310,609.67	555,746.85
Más gastos no deducibles	53,188.25	21,734.93
Menos otras rentas exentas	( 600.00 )	-
Mas exceso de gastos de gestión	-	-
Mas 15% trabajadores por rentas exentas	90.00	-
Mas gastos incurridos en rentas exentas	-	-
Menos incremento empleados neto	-	-
Menos pago a trabajadores con discapacidad	-	( 38,425.92 )
Utilidad gravable	363,287.92	539,055.86
Impuesto a la renta 22 y 23% respectivamente	<u>79,923.34</u>	<u>123,982.85</u>

## 21. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA (continuación...)

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	(US\$.)	<u>2012</u>
Provisión cargada al gasto	79,923.34		123,982.85
	<u>79,923.34</u>		<u>123,982.85</u>
Menos:			
Anticipo de impuesto a la renta	-		-
Crédito tributario años anteriores	58,707.75		69,525.54
Impuestos retenidos por terceros	<u>124,743.37</u>		<u>113,165.06</u>
	183,451.12		182,690.60
Saldo al final del año	<u>( 103,527.78 )</u>		<u>( 58,707.75 )</u>

A la fecha de este informe se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuesto a la renta correspondientes a los años 2009 al 2013.

## 22. COMPROMISOS

A la fecha de presentación de este informe, la Compañía tiene vigentes los siguientes compromisos a favor de:

Banco Promerica:

- Garantía inmuebles, locales comerciales operación No. 100INMLOC000258, al 31 de diciembre del 2013 el saldo de esta garantía es de US\$. 1,859,006.84.
- Prenda industrial operación No. 100PRIN000927, al 31 de diciembre del 2013 el saldo de esta garantía es de US\$. 20,681.00.
- Prenda industrial operación No. 100PRIN000928, al 31 de diciembre del 2013 el saldo de esta garantía es de US\$. 81,800.00.
- Depósitos a plazos operación No. 100CC-CDP002683, al 31 de diciembre del 2013 el saldo de esta garantía es de US\$. 14,001.78.

Banco del Pichincha:

- Reserva de dominio sobre camión Chevrolet placa PCD-8038, al 31 de diciembre del 2013 el saldo de esta operación es de US\$. 25,839.82.
- Reserva de dominio sobre camión Chevrolet placa PCD-8040, al 31 de diciembre del 2013 el saldo de esta operación es de US\$. 25,839.82.
- Reserva de dominio sobre camioneta Chevrolet Utility placa PCD-7665, al 31 de diciembre del 2013 el saldo de esta operación es de US\$. 12,677.36.
- Reserva de dominio sobre camioneta Chevrolet Utility placa PCD-7666, al 31 de diciembre del 2013 el saldo de esta operación es de US\$. 12,677.36.

**23. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe (abril 10 del 2014) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

---