

CATERING ROUT FOOD S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2011 y 2012

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA No.1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y CONSTITUCION

Con fecha 12 de Enero del 2009, ante Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito, Doctor Sebastián Valdivieso Cueva se extendió la escritura pública de constitución de CATERING ROUTFOOD S.A., la cual se encuentra inscrita en el registro Mercantil del mismo cantón bajo la partida No. 0218 tomo 140 repertorio 3053 el 28 de enero del año 2009.

CATERING ROUTFOOD S.A., es una empresa privada que ofrece servicios de Actividades Complementarias, de alimentación, mensajería y limpieza, ajenas a las labores propias o habituales del proceso productivo de la usuaria.

Se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con el número de Registro Único de Contribuyentes 1792174732001. Su domicilio legal se ubica en la Calle Manuela Garaycoa y Av. Interoceánica Entrada diagonal al Mercado el Arenal; en la provincia del Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Tumbaco, sector el Arenal

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el 27 de marzo del 2012.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las siguientes son las políticas contables que la empresa CATERING ROUTFOOD S.A. aplicará para la conversión de los estados financieros en el período de transición así como en el período de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's; años 2011 y 2012 respectivamente.

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros de CATERING ROUTFOOD S.A. a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2. Moneda

CATERING ROUTFOOD S.A. utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda de uso normal para la presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los flujos de efectivo.

2.3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Activos financieros

CATERING ROUTFOOD S.A. clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 30 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

2.5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$100 (cien dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren. La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada; el valor residual y la vida útil técnica estimada de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.6. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.7. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.9. Beneficios a los empleados

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La compañía no ha realizado el cálculo actuarial de su nomina

2.10. Capital social

El capital social está representado por acciones nominativas, ordinarias e indivisibles de un (\$1) dólar cada uno; Los dividendos sobre participaciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de la NIC 37.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.12. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

2.13. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de CATERING ROUTFOOD S.A. en el ejercicio en que los dividendos son

aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

NOTA 3.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009.

la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No.378 de 10 de julio de 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Resolución No.08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008, estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de 12 de enero de 2011, resuelve establecer normas para el registro y preparación de estados financieros de las empresas que califican como PYMES, de acuerdo a esta resolución la empresa de acuerdo a sus características es PYMES por lo que preparó Estados financieros de apertura al 31 de diciembre del 2010 que corresponden a los primeros estados financieros presentados (no publicados) utilizando las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estados financieros intermedios al 31 de diciembre del 2011 que corresponden a los estados financieros presentados para efectos comparativos utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF's. Los Estados financieros con arreglo a las NIIF's al 1 de enero del 2012 que corresponden a los estados financieros preparados utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF's.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
DETALLE	VALOR	VALOR
Caja Chica	820.00	450.00
Depositos y/o Pagos por identificar	48,601.55 (a)	-
Banco del Pichincha 34240494-04	-	-
Banco Internacional	3,000.00	-
TOTALES	52,421.55	450.00

- (a) Corresponde a valores de depósitos de clientes y/o pagos a proveedores no identificados.

NOTA 5. - CUENTAS POR COBRAR

Registra el saldo de las cuentas pendientes de cobro o por descontar que mantiene CATERING ROUTFOOD S.A. al 31 de diciembre de 2012, un detalle de estos rubros es como sigue:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
DETALLE	VALOR	VALOR
Cuentas por Cobrar	65,563.27	72,168.76
Cuentas por Cobrar Relacionadas	2,000.00	
Otras Cuentas por Cobrar	550.00	5,518.52
Provision Cuentas por Cobrar	(1,560.20)	(782.96)
TOTALES	66,553.07	76,904.32

NOTA 6. - INVENTARIOS

Los Inventarios de CATERING ROUTFOOD S.A. al 31 de diciembre de 2012, representan los rubros que la empresa utiliza para atender los servicios de Catering , el detalle es como sigue:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
DETALLE	VALOR	VALOR
Inventario de Productos terminados Snacks	1,827.93	-
Inventario de Suministros de Limpieza	773.09	1,112.54
Materia prima	11,424.07	17,584.03
TOTALES	14,025.09	18,696.57

NOTA 7.- GASTOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los gastos e impuestos anticipados representan esencialmente impuestos pagados al fisco que a la fecha de esta presentación no se han compensado como crédito tributario del impuesto a la renta e IVA, cuyos saldos se expresan en el cuadro siguiente:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
DETALLE	VALOR	VALOR
Retenciones en la Fuente de Años anteriores	30,723.92	30,766.40
Retenciones en la Fuente del Periodo	20,625.44	6,135.68
Retenciones de IVA	-	-
TOTALES	51,349.36	36,902.08

NOTA 8.- ACTIVO FIJO

Este valor comprende:

Detalle	31 de Diciembre 2012			31 de Diciembre 2011		
	Depreciacion		Valor Neto	Depreciacion		Valor Neto
	Costo revalorizado	Acumulada		Costo Revalorizado	Acumulada	
Instalaciones	5,431.00	519.96	4,911.04	-		0.00
Muebles y enseres	5,378.47	747.62	4,630.85	674.62	492.89	181.73
Maquinaria y Equipo	26,158.00	7,217.34	18,940.66	26,158.00	4,601.58	21,556.42
Equipo de Computación	7,503.73	6,551.80	951.93	7,151.42	4,836.06	2,315.36
Equipo de Operación y Cocina	57,274.57	5,797.64	51,476.93	17,944.90	0.00	17,944.90
Software	2,021.90	1,260.06	761.84	2,021.90	592.86	1,429.04
TOTAL	103,767.67	22,094.42	81,673.25	53,950.84	10,523.39	43,427.45

Con respecto a la metodología y cálculo de la depreciación está en línea recta. Se aplica consistentemente los porcentajes de la ley tributaria para la depreciación. Los activos fijos se encuentran libres de gravámenes y contingencias.

NOTA 9.- PRESTAMOS DE BANCOS Y FINANCIERAS

Dentro del Saldo de Préstamos de Bancos y Financieras, se encuentra 2 créditos con el Banco del Pichincha cuyos valores originales son de USD.20.000g y 10.000, los cuales fueron otorgados contra garantías personales a una tasa del 11.20% y un plazo de 18 meses, los mismos que se vencen en enero del 2014, adicionalmente el rubro está conformado por sobregiros ocasional y por cheques en circulación, los saldos se expresan en el cuadro siguiente:

DETALLE	Tasa	Capital Original	Saldo al	Saldo al
			31/12/2012	31/12/2011
Prestamo Operación 145289300	11.20%	20,000.00	Saldo Capital 14,775.61	VALOR -
Prestamo Operación 145289300	11.20%	10,000.00	7,387.81	-
Sobregiro Ocasional			55,933.62	-
TOTALES		30,000.00	78,097.04	-

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Este valor corresponde a los valores adeudados por la compañía a Proveedores por las compras de bienes y servicios necesarios para el normal funcionamiento de la compañía, al 31 de diciembre del 2012 asciende a \$ 136.875,95 y \$ 86.525.67 en el 2011

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Dentro de este rubro se encuentra incluido valores adeudados por la compañía a los Accionistas, quienes han prestado dinero como parte del capital de trabajo, para darle mejor liquidez a la empresa, al 31 de diciembre del 2012 asciende a \$ 39.902.00

NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 se desglosa de la siguiente manera:

	Saldo al 31/12/2012		Saldo al 31/12/2012
DETALLE	VALOR		VALOR
Deudas con la Administración Tributaria	25,167.14	(a)	3,200.53
Deudas con el IESS	6,643.75		3,857.41
Deudas por Beneficios de Ley a Empleados	36,385.03	(b)	25,732.49
Participación Trabajadores			725.85
Prestamos Bancarios		(c)	29,124.64
Otras Cuentas por Pagar			32,000.00
TOTALES	68,195.92		94,640.92

- (a) Dentro de las obligaciones tributarias se encuentran las Retenciones de Fuente de IVA, retención Fuente del Impuesto a la Renta, que quedaron pendientes para ser canceladas en el siguiente año.
- (b) En el año 2011 se incluyó dentro del rubro de provisiones, sin embargo se realiza una reclasificación para la presentación en los balances ajustados a la Superintendencia de Compañías
- (c) Corresponde a Sobregiros y Prestamos temporales, los mismos que dentro de la declaración se incluyen dentro del Rubro de Obligaciones con Instituciones Financieras

NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

Detalle	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Capital Social	10,000.00 (a)	10,000.00 (a)
Aportes Futura Capitalización	35,072.52	35,072.52
Utilidades No Distribuidas	4,381.16	0.00
Perdidas Acumuladas	(54,583.77)	(54,583.77)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	(46,273.78)	4,112.68
TOTAL	- 51,403.87	- 5,398.57

(a) La composición del capital social de la compañía está integrada de la siguiente manera.

Nombre del Socio	Nacionalidad	Número de Participaciones Sociales	Valor Total
Giovanni Angioletti Dell' Oro	Italiana	10,000	10,000.00
Total		10,000	10,000.00

Las cifras que hacen mención al presente, están referidas a valores históricos debido a que se mantiene vigente la legislación aplicable a las mismas.

NOTA 14.- COSTOS Y GASTOS

Este valor corresponde:

Detalle	<u>Diciembre 31 2012</u>	<u>Diciembre 31 2012</u>
Costos de Materiales y Mano de Obra	1,272,886.73	825,342.09
Gastos Administrativos y de Ventas	291,783.02	103,947.98
Gastos Financieros y comisiones Bancarias	2,705.75	5,785.00
Gastos No deducibles	1,487.43	-
TOTAL	<u>1,568,862.93</u>	<u>935,075.07</u>

NOTA 12.- RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF'S

La compañía no tiene ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para Pymes, ya que sus activos y pasivos financieros son de rotación inmediata o se los cobra y/o se paga en un periodo corto por lo que no requieren ajustes

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (31 de marzo del 2013) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Giovanni Angioletti Dell' Oro
REPRESENTANTE LEGAL



Iván Raúl Maldonado Cabezas
CONTADOR GENERAL
REG: CPA-17345