

CATERING ROUT FOOD S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 (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 2015 fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el 18 de marzo del 2016.

La compañía actualmente se encuentra en un proceso de liquidación, por lo que durante el año 2015 en los últimos meses únicamente se ha dedicado a realizar sus activos y extinguir sus deudas; así como a cumplir los plazos de los contratos acordados en lo relacionado al servicio de Catering.

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 2012 y 2013 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 ROUT FOOD S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

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

CATERING ROUT FOOD S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

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

CATERING ROUT FOOD S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

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.

En vista que la compañía está en un proceso de liquidación para el año 2015 ha dejado de realizar el estudio actuarial para de su nomina, pues ya no cuenta con personal activo a finales de este año

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 incurrir.

2.13. Distribución de dividendos

CATERING ROUT FOOD S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

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.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014
DETALLE	VALOR	VALOR
Caja Chica	-	200,00
Banco Internacional	3.472,79	547,96
TOTALES	<u>3.472,79</u>	<u>747,96</u>

NOTA 4. - 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 2015 y 2014, un detalle de estos rubros es como sigue:

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014
DETALLE	VALOR	VALOR
Cuentas por Cobrar	5.693,84	27.572,40
Cuentas por Cobrar Relacionadas	995,90	2.000,00
Otras Cuentas por Cobrar	440,00	5.040,00
Provision Cuentas por Cobrar	(1.548,67)	(1.667,40)
TOTALES	<u>5.581,07</u>	<u>32.945,00</u>

Otras cuentas por cobrar están representadas por préstamos empleados y cheques entregados como garantía, Anticipos a Proveedores y Cuentas por Liquidar

NOTA 5. - INVENTARIOS

Los Inventarios de CATERING ROUTFOOD S.A. al 31 de diciembre de 2015 y 2014 representan los rubros que la empresa utiliza para atender los servicios de Catering Routfood S.A., el detalle es como sigue:

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014
DETALLE	VALOR	VALOR
Inventario de Productos terminados Snacks	-	-
Inventario de Suministros de Limpieza	-	228,43
Materia prima	-	4.732,35
TOTALES	<u>-</u>	<u>4.960,78</u>

CATERING ROUT FOOD S.A.**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)****NOTA 6.- 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014
DETALLE	VALOR	VALOR
Retenciones en la Fuente de Años anteriores	-	30,499.17
Retenciones en la Fuente del Periodo	3,611.22	1,799.23
Retenciones de IVA	283.36	-
TOTALES	3,894.58	32,298.40

NOTA 7.- ACTIVO FIJO

Este valor comprende:

Detalle	<u>30 de Diciembre 2015</u>			<u>31 de Diciembre 2014</u>		
	<u>Costo</u>	<u>Depreciacion</u>		<u>Costo</u>	<u>Depreciacion</u>	
	<u>revalorizado</u>	<u>Aculada</u>	<u>Valor Neto</u>	<u>revalorizado</u>	<u>Aculada</u>	<u>Valor Neto</u>
Instalaciones	-	0	0,00	5.431,00	1516,55	3.914,45
Muebles y enseres	0,00	0,00	0,00	5.378,47	1.561,13	3.817,34
Maquinaria y Equipo	0,00	0,00	0,00	26.753,82	12.230,88	14.522,94
Equipo de Computación	0,00	0,00	0,00	7.503,73	9.057,16	-1.553,43
Equipo de Operación y Cocina	0,00		0,00	20.884,00		20.884,00
Software			0,00			0,00
TOTAL	-	-	-	65.951,02	24.365,72	41.585,30

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.

Los Activos fijos fueron realizados por el CONTRATO DE COMPRAVENTA DE ACTIVOS FIJOS DE NEGOCIO, CESION DE CONTRATOS DE CLIENTES Y SUBROGACIÓN DE OBLIGACIONES PATRONALES POR LIQUIDACIÓN DE COMPAÑÍA con el Señor Javier Romero, con lo que igualmente se extinguió la relación laboral con los trabajadores de la empresa.

NOTA 8.- PASIVO CORRIENTE

Este valor corresponde:

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2013
DETALLE	VALOR	VALOR
Cuentas por Pagar	(a) 4,973.38	39,273.01
Cuentas por Pagar relacionadas	306.59	306.59
Otras Obligaciones Corrientes		2,422.79
TOTALES	5,279.97	42,002.39

CATERING ROUNT FOOD S.A.**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

- a) Las cuentas por pagar corresponden principalmente a deudas con proveedores de bienes y servicios. Estos valores se encuentran pendientes de pago al 31 de diciembre del 2015

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este valor comprende:

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014
DETALLE	VALOR	VALOR
Obligaciones con la Admnsitracion Tributaria	609.78	4,631.90
Obligaciones con el IESS	-	1,994.77
Obligacions con Trabajadores y Empleados	142.40	24,323.07
Varias obligaciones	-	13,866.85
Jubilacion Patronal	-	4,468.49
Desahucio	-	840.76
TOTALES	<u>752.18</u>	<u>50,125.84</u>

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

Un detalle del saldo de la cuenta capital y otras cuentas patrimoniales es como sigue:

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014
DETALLE	VALOR	VALOR
Capital Suscrito y/o Asignado	10,000.00 (a)	10,000.00
Aportes Futura Capitalizacion	-	-
Utilidades no Distribuidas	7,999.79	4,381.16
Utilidades Acumuladas	-	-
Utilidades (Pérdida) del ejercicio	(2,083.50)	13,792.88
TOTALES	<u>15,916.29</u>	<u>28,174.04</u>

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

(b)

Nombre del Socio	Nacionalidad	Número de Participaciones Sociales	Valor Total
Giovanni Angioletti Dell' Oro	Italiana	9.999	9.999,00
César Vicente Molina Novillo	Ecuatoriano	1	1,00
Total		10.000	10.000

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

CATERING ROUT FOOD S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 11.- INGRESOS

Este valor corresponde:

	Valor Diciembre 31 del	
	2015	2014
Ingresos por Ventas	335.665,42	423.338,47
Otros Ingresos	-	-
TOTAL	335.665,42	423.338,47

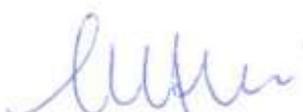
NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS

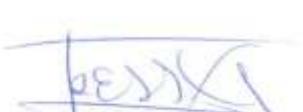
Este valor corresponde:

Detalle	Diciembre 31	Diciembre 31
	2014	2014
Costos de Materiales y Mano de Obra	278.563,79	330.168,02
Gastos Administrativos y de Ventas	35.764,17	72.969,08
Gastos Financieros y comisiones Bancarias	249,26	1.921,21
Gastos No deducibles	20.138,90	5.739,00
TOTAL	334.716,12	410.797,31

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este 18 de marzo del 2016 , debemos manifestar que se ha terminado la relación Contractual con Imprenta Mariscal Cia. Ltda., cuyas últimas operaciones se realizaron en el mes de febrero del 2016, luego de aquello no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.


Giovanni Angioletti Dell Oro
REPRESENTANTE LEGAL


Freddy Adriano Sánchez
CONTADOR
Licencia profesional No. 27542