

**SELECTFOOD S.A.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2014**

**SELECTFOOD S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balance general	5
Estado de resultado integral	6
Estados de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujo de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 20

**Abreviaturas usadas:**

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas de:  
**SELECTFOOD S.A.**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SELECTFOOD S.A.**, los cuales incluyen balances generales por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros**

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES”. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándonos en nuestra auditoría. Nuestras auditorías se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento “NIAA”. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable pero no absoluta y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes.
4. Una auditoría incluye aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo que podría representar cambios en los estados financieros. El proceso de auditoría incluye una evaluación del control interno que sirve como base para diseñar los procedimientos, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. La auditoría también incluyó la determinación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

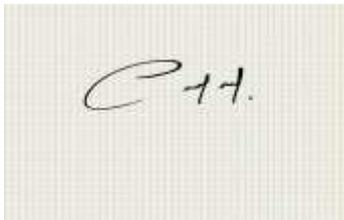
Creemos que la auditoría efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.

## Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel de su patrimonio y de la situación financiera de **SELECTFOOD S.A.** al 31 de diciembre del 2014 y 2013, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF para PYMES”.

## Informes requeridos por otras regulaciones

6. El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014, se emite por separado.



**C.P.A. Dr. Juan Carlos Paredes Andrango**  
**SC-RNAE No. 562**

Marzo 26 del 2015  
Quito – Ecuador

**SELECTFOOD S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US\$.)	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	144.571	40.674
Cuentas por cobrar, neto	3	1.005.390	575.423
Servicios y otros pagos anticipados	4	743.480	45.472
Activos por impuestos corrientes	5	273.000	219.228
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>2.166.441</u>	<u>880.797</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	6	1.361.625	1.378.567
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>3.528.066</b></u>	<u><b>2.259.364</b></u>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar	7	557.895	649.445
Provisiones por beneficios a empleados	8	91.768	100.956
Otras obligaciones corrientes	9	133.291	97.846
Anticipos de clientes	10	1.729.735	515.124
Cuentas por pagar diversas - relacionadas	11	95.578	23.326
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>2.608.267</u>	<u>1.386.697</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Reserva para jubilación patronal y desahucio	12	50.128	35.116
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u><b>2.658.395</b></u>	<u><b>1.421.813</b></u>
<b><u>PATRIMONIO:</u></b>			
Capital social	13	120.000	10.000
Aportes futuras capitalizaciones	14	315.150	425.150
Reservas	15	788	547
Superávit revaluación propiedad, planta y equipo	16	422.803	435.559
Resultados acumulados		10.357 (	21.522 )
Resultados acumulados adopción NIIF	17	573 (	12.183 )
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u><b>869.671</b></u>	<u><b>837.551</b></u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u><b>3.528.066</b></u>	<u><b>2.259.364</b></u>

Ver notas a los estados financieros

**SELECTFOOD S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

---

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</b>	18		
Ventas netas		6.194.195	5.995.395
Otros ingresos		<u>29.366</u>	<u>6.107</u>
<b>TOTAL</b>		<u>6.223.561</u>	<u>6.001.502</u>
	19		
<b>COSTOS Y GASTOS:</b>			
Costo de ventas		5.798.062	5.354.895
Gastos de administración y ventas		<u>377.053</u>	<u>639.340</u>
<b>TOTAL</b>		<u>6.175.115</u>	<u>5.994.235</u>
<b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<u>48.446</u>	<u>7.267</u>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	1 y 20	( <u>7.267</u> )	( <u>1.090</u> )
<b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		41.179	6.177
IMPUESTO A LA RENTA	1 y 20	( <u>9.059</u> )	( <u>1.359</u> )
<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA</b>		<u>32.120</u>	<u>4.818</u>

Ver notas a los estados financieros

---

**SELECTFOOD S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	<b>Capital Social</b>	<b>Aporte Futura Capital</b>	<b>Reservas</b>	<b>Superávit Revaluac.</b>	<b>Res. Acum. Adpc. NIIF</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total</b>
				(US\$.)			
				<b><u>2013</u></b>			
Saldos al 1 de enero del 2013	10.000	-	547	-	( 12.183 )	( 26.339 )	( 27.975 )
Aportes y ajustes patrimoniales	-	425.150	-	435.559		-	860.708
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	-	4.818	4.818
Saldos al 31 de diciembre del 2013	10.000	425.150	547	435.559	( 12.183 )	( 21.522 )	837.551
				<b><u>2014</u></b>			
Saldos al 1 de enero del 2014	10.000	425.150	547	435.559	( 12.183 )	( 21.522 )	837.551
Aportes y ajustes patrimoniales	110.000	( 110.000 )	241	( 12.756 )	12.756	( 241 )	-
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	-	32.120	32.120
Saldos al 31 de diciembre del 2014	120.000	315.150	788	422.803	573	10.357	869.671

Ver notas a los estados financieros

**SELECTFOOD S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	(US\$.)	
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	5.710.456	5.912.042
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 5.526.258 )	( 5.477.102 )
Otras entradas (salidas) de efectivo	29.366	6.107
	<u>213.564</u>	<u>441.047</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>		
Adiciones y bajas de propiedad, maquinaria y equipos	( 181.919 )	( 794.073 )
	<u>( 181.919 )</u>	<u>( 794.073 )</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Obligaciones financieras	-	( 73.333 )
Aporte por aumento de capital	110.000	-
Aporte futuras capitalizaciones	( 110.000 )	425.150
Otras entradas (salidas) de efectivo	72.252	13.326
	<u>72.252</u>	<u>365.143</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	<u>72.252</u>	<u>365.143</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>103.897</u>	<u>12.117</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>40.674</u>	<u>28.557</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>144.571</u>	<u>40.674</u>

Ver notas a los estados financieros

**SELECTFOOD S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD/PERDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO**  
**PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$.)	
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	48.446	7.267
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Depreciaciones	198.861	105.490
Ajustes por gastos en provisiones	15.012	21.768
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	( 9.059 )	( 1.359 )
Ajustes por gasto por participación trabajadores	( 7.267 )	( 1.090 )
Subtotal	<u>197.547</u>	<u>124.809</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
<b>(Aumento) disminución en:</b>		
Cuentas por cobrar	( 429.967 )	( 177.585 )
Gastos pagados por anticipado	( 698.008 )	( 45.472 )
Otros activos	( 53.772 )	( 64.017 )
<b>Aumento (disminución) en:</b>		
Cuentas por pagar	( 91.550 )	52.170
Incremento (disminución) en otros pasivos	26.257	53.719
Pasivos diferidos	1.214.611	490.156
Subtotal	<u>( 32.429 )</u>	<u>308.971</u>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>213.564</u>	<u>441.047</u>

Ver notas a los estados financieros

**SELECTFOOD S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

---

**1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**SELECTFOOD S.A.**- Se constituyó en el Distrito Metropolitano de Quito, Capital de la República del Ecuador, mediante escritura pública del 19 de enero del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 2 de febrero del mismo año. Posteriormente mediante escritura pública celebrada el 5 de agosto del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de agosto del mismo año, la Compañía procede a aumentar su capital social y a reformar sus estatutos.

El objeto social de la Compañía consiste en la prestación de servicios complementarios de alimentación y limpieza.

Los estados financieros de **SELECTFOOD S.A.**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con “NIIF’s para PYMES” 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las “NIIF’s para PYMES”, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014 y 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 y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y 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.

## 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

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 son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables.- De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera.

Inventarios.- El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado.

Propiedad, maquinaria y equipos.- Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipo de cómputo y software	33%
Utensilios de cocina	10%
Vehículos	20%

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

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.

## 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

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% para el año 2014 y 2013.

### 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.

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.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

## 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$.)	
Caja General	2.177	1.325
Bancos	142.394	39.349
Total	<u>144.571</u>	<u>40.674</u>

El saldo de "Caja General" se refiere a dinero en efectivo que la Compañía mantuvo disponibles a la fecha de cierre del balance.

En la cuenta "Bancos" se registra los movimientos de las cuentas corrientes como son las del Banco Pichincha, del Banco de Guayaquil y Banco del Pacífico.

## 3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$.)	
Clientes	687.610	508.367
Empleados	7.079	5.283
Cuentas por cobrar varios	312.916	63.108
Menos provisión para cuentas incobrables (nota 1)	(2.215)	(1.335)
Total	<u>1.005.390</u>	<u>575.423</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por ventas de servicios de alimentación y limpieza realizados por la Compañía a un plazo máximo de 60 días.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de la cuenta empleados, corresponde básicamente a préstamos y anticipos concedidos a empleados y funcionarios de la Compañía, valores que se descuenta por medio del rol de pagos en el mes correspondiente.

### 3. **CUENTAS POR COBRAR (continuación)**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de las cuentas por cobrar varios, corresponde a valores entregados al Licenciado Carlos Ribadeneira, los mismos que se encuentran pendientes por justificar.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	1.335	754
Provisión cargada al gasto	880	581
Castigos realizados (-)	-	( - )
Saldo al final del año	<u>2.215</u>	<u>1.335</u>

### 4. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 y 2013; corresponde principalmente a anticipos entregados a proveedores. Los mismos que serán liquidados contra entrega de los correspondientes comprobantes de venta por parte del proveedor.

### 5. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta efectuadas por clientes de la Compañía y también por crédito tributario de IVA generado por las compras realizadas a proveedores de bienes y servicios.

## 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

	.....MOVIMIENTO.....				Saldos al 31/dic./13
	Saldos al 01/ene/13	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
	(US\$.)				
Maquinaria y equipo	228.822	259.681	435.559	-	924.062
Muebles y enseres	71.248	5.303	-	-	76.551
Equipos de oficina	465	1.564	-	-	2.029
Equipos cómputo y hardware	14.866	1.526	-	-	16.392
Vehículos	125.967	16.500	-	-	142.467
Utensilios de cocina	361.159	73.939	-	-	435.098
Subtotal	802.527	358.513	435.559	-	1.596.599
Depreciación acumulada	( 112.543 )	( 161.596 )	56.107	-	( 218.032 )
Total	689.984	196.917	491.666	-	1.378.567

Al 31 de diciembre del 2013, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 161.596.

	.....MOVIMIENTO.....				Saldos al 31/dic./14
	Saldos al 01/ene/14	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
	(US\$.)				
Maquinaria y equipo	924.062	64.854	-	-	988.916
Muebles y enseres	76.551	68.222	-	-	144.773
Equipos de oficina	2.029	-	-	-	2.029
Equipos cómputo y hardware	16.392	5.405	-	-	21.797
Vehículos	142.467	43.439	-	-	185.906
Utensilios de cocina	435.098	-	-	-	435.098
Subtotal	1.596.599	181.920	-	-	1.778.519
Depreciación acumulada	( 218.032 )	( 198.862 )	-	-	( 416.894 )
Total	1.378.567	( 16.942 )	-	-	1.361.625

Al 31 de diciembre del 2014, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 198.862.

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se resume como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$.)	
Proveedores	<u>557.895</u>	<u>649.445</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de la cuenta proveedores, corresponde principalmente a deudas adquiridas por compra de productos o servicios generados a corto plazo y no generaran costos financieros en condiciones normales.

## 8. PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Un detalle de la provisión beneficio empleados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se resume como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$.)	
Sueldos	52.499	46.050
Beneficios sociales	32.002	52.642
Participación trabajadores (nota 1 y 20)	7.267	1.090
Multas empleados	-	1.174
Total	<u>91.768</u>	<u>100.956</u>

## 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se detalla a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$.)	
Obligaciones fiscales	105.618	75.985
Obligaciones con el IESS	27.673	21.861
Total	<u>133.291</u>	<u>97.846</u>

## 10. ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, en esta cuenta se encuentran registrados todos los anticipos recibidos por parte del Hospital IESS – HCAM, Hospital General de Santo Domingo, Hospital del Puyo, Hospital del Coca y Refinería de Esmeraldas; los mismos que son devengados mes a mes mediante la emisión de un comprobante de venta, hasta concluir con cada uno de estos proyectos.

## 11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

Estas cuentas se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$.)	
Préstamos por pagar Sara Ojeda	1.670	1.112
Préstamos por pagar Lenin Aguirre	74.885	22.214
Préstamos por pagar Codehotel	5.416	-
Banco de Guayaquil – Tarjeta de Crédito	10.590	-
Otros préstamos por pagar	3.017	-
Total	<u>95.578</u>	<u>23.326</u>

En la cuenta préstamos por pagar Sara Ojeda, se registra valores prestados por parte de la Gerente General de la Compañía, con la finalidad de cubrir ciertos gastos de la Empresa.

En la cuenta préstamos por pagar Lenin Aguirre, se registra valores prestados por parte del Jefe de Compras de la Compañía, con la finalidad de cubrir el fondo de adquisiciones de la Empresa.

En la cuenta Banco de Guayaquil – Tarjeta de Crédito, corresponde a gastos realizados por concepto de compras de inventarios, equipos y utensilios de cocina.

## 12. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$.)	
Jubilación patronal	43.958	29.863
Bonificación por desahucio	6.170	5.253
Total	<u>50.128</u>	<u>35.116</u>

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

## 12. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO (continuación)

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Bonificación por desahucio</u>	<u>Total Reserva</u>
	(US\$.)		
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>29.863</u>	<u>5.253</u>	<u>35.116</u>
Provisión cargada al gasto año 2014	14.095	917	15.012
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>43.958</u>	<u>6.170</u>	<u>50.128</u>

Necesariamente las Empresas del Ecuador deben llevar su contabilidad aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF’s”. Por lo tanto en aplicación de las “NIIF’s”, obligatoriamente todas las Empresas deben registrar en el pasivo, las reservas matemáticas actuariales por jubilación patronal.

La jubilación patronal y el desahucio determinados por el Código de Trabajo son “beneficios definidos” que se entregan cuando el trabajador ha cumplido el tiempo de servicio requerido y que las Normas Contables (NIIF), las llaman de “post empleo”.

## 13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 10.000,00 dividido en 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, totalmente pagadas.

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 120.000,00 dividido en 120.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, totalmente pagadas.

## 14. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de esta cuenta corresponde a aportes realizados por los accionistas, los mismos que serán capitalizados cuando ellos lo requieran mediante la celebración de una escritura pública.

## 15. RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las sociedades 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.

**16. SUPERAVIT REVALUACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, dentro de esta cuenta se registra todas las revaluaciones y mediciones realizadas a la propiedad, planta y equipo, posteriores al proceso de transición NIIF, cuyos valores no podrán ser capitalizados.

**17. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, dentro de esta cuenta se encuentran registrados todos los ajustes provenientes del proceso de implementación de “NIIF’s”, según lo establecido por la Superintendencia de Compañías en Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

**18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un detalle de las actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

<b>Servicios</b>	<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	(US\$.)	
Ventas netas	6.194.195	5.995.395
Otros ingresos	29.366	6.107
Total	6.223.561	6.001.502

**19. COSTOS Y GASTOS**

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

<b>Servicios</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	(US\$.)	
Costo de ventas	5.798.062	5.354.895
Gastos de administración y ventas	377.053	639.340
Total	6.175.115	5.994.235

## 20. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013, fue determinado como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$.)	
Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	48.446	7.267
Participación de trabajadores en las utilidades	( 7.267 )	( 1.090 )
Más gastos no deducibles	521.400	343.337
Menos deducción trabajadores con discapacidad	( 16.320 )	( 34.344 )
	<u>546.259</u>	<u>315.171</u>
Utilidad a reinvertir	-	-
Utilidad gravable	<u>546.259</u>	<u>315.171</u>
Impuesto a la renta causado	<u>120.177</u>	<u>69.338</u>

## 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de este informe (marzo 26 del 2015) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

---