

SELECTFOOD S.A.

21201

Quito, 23 mayo de 2014.

Quito

Señores
SUPERINTENCIA DE COMPAÑIAS
Presente.-



r/b.

14h39

Por medio de la presente adjunto documentos de balances 2012, 2013, de la empresa SELECTFOOD S.A. RUC 1792175445001, EXPEDIENTE 161821, para su ingreso.

Por la favorable atención a la presente anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,
SELECTFOOD S.A.

F.: *[Signature]*
SARA OJEDA RIBADENEIRA
Gerente General



Sr. Jefferson Quilumba M.
C.A.U. - QUITO

X Gerente 12 Balance 13 ✓
X Bs 2012 12 Comis 13 ✓
x Bdi 12 Aud 13 ✓
x RUC 12 RUC 13 ✓
x fotos 12 Fotos 13 ✓
x Acta 12 Acta 13 ✓

SELECTFOOD S.A.
ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
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 el balance general por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de **SELECTFOOD S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha junio 30 del 2013, contiene una opinión sin salvedades sobre esos estados.

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. Nuestra auditoría fue efectuada 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 2013, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES".

Párrafo de énfasis

6. **SELECTFOOD S.A.**, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, realizó la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES", con un período de transición que corresponde desde 1 de enero al 31 de diciembre del 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo tercero de la citada resolución.
7. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 adjuntos son los primeros de **SELECTFOOD S.A.**, preparó aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES".
8. Nuestra opinión contenida en el párrafo quinto de este informe, se refiere exclusivamente a los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Informes requeridos por otras regulaciones

9. 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 2013, se emite por separado.



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

Abril 15 del 2014
Quito – Ecuador

SELECTFOOD S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US\$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo		40.674	28.557
Cuentas por cobrar, neto	3	620.895	397.838
Activos por impuestos corrientes	4	219.228	155.211
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>880.797</u>	<u>581.606</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo, neto	5	1.378.567	689.984
TOTAL ACTIVOS		<u>2.259.364</u>	<u>1.271.590</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	6	649.445	925.395
Obligaciones con instituciones financieras	7	-	73.333
Provisiones por beneficios a empleados	8	100.956	149.605
Otras obligaciones corrientes	9	97.846	102.916
Anticipos de clientes	10	515.124	24.968
Cuentas por pagar diversas - relacionadas	11	23.326	10.000
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>1.386.697</u>	<u>1.286.217</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Reserva para jubilación patronal y desahucio	12	35.116	13.348
TOTAL PASIVOS		<u>1.421.813</u>	<u>1.299.565</u>
<u>PATRIMONIO:</u>			
Capital social	13	10.000	10.000
Aportes futuras capitalizaciones	14	425.150	-
Reservas	15	547	547
Superávit revaluación propiedad, planta y equipo	16	435.559	-
Resultados acumulados		(21.522)	(26.339)
Resultados acumulados adopción NIIF	17	(12.183)	(12.183)
TOTAL PATRIMONIO		<u>837.551</u>	<u>(27.975)</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>2.259.364</u>	<u>1.271.590</u>

Ver notas a los estados financieros

SELECTFOOD S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	18		
Ventas netas		5.995.395	4.941.746
Otros ingresos		<u>6.107</u>	<u>934.870</u>
TOTAL		<u>6.001.502</u>	<u>5.876.616</u>
COSTOS Y GASTOS:	19		
Costo de ventas		5.354.895	4.021.669
Gastos de administración y ventas		<u>639.340</u>	<u>1.861.898</u>
TOTAL		<u>5.994.235</u>	<u>5.883.567</u>
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>7.267</u>	(<u>6.951</u>)
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	1 y 20	(<u>1.090</u>)	<u>-</u>
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		6.177	(6.951)
IMPUESTO A LA RENTA	1 y 20	(<u>1.359</u>)	(<u>44.473</u>)
UTILIDAD/PERDIDA NETA		<u>4.818</u>	(<u>51.424</u>)

Ver notas a los estados financieros

SELECTFOOD S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	Capital Social	Aporte Futura Capital	Reservas	Superávit Revaluac.	Res. Acum. Adpc. NIIF	Resultados acumulados	Total
	(US\$.)						
	<u>2012</u>						
Saldos al 1 de enero del 2012	10.000	-	164	-	(12.183)	25.468	23.449
Aumento reservas	-	-	383	-	-	(383)	-
Pérdida neta del ejercicio	-	-	-	-	-	(51.424)	(51.424)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	10.000	-	547	-	(12.183)	(26.339)	(27.975)
	<u>2013</u>						
Saldos al 1 de enero del 2013	10.000	-	547	-	(12.183)	(26.339)	(27.975)
Aportes 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

Ver notas a los estados financieros

SELECTFOOD S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes	5.912.042	6.098.613
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(5.477.102)	(5.629.366)
Intereses ganados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.107	(82.845)
	<u>441.047</u>	<u>386.402</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adiciones y bajas de propiedad, maquinaria y equipos	(794.073)	(545.248)
	<u>(794.073)</u>	<u>(545.248)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Obligaciones financieras	(73.333)	73.333
Aporte futuras capitalizaciones	425.150	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	13.326	-
	<u>365.143</u>	<u>73.333</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento		
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	12.117	(85.513)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>28.557</u>	<u>114.070</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>40.674</u>	<u>28.557</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 2013 Y 2012

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US\$.)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	7.267	(6.951)
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones	105.490	104.962
Ajustes por gastos en provisiones	21.768	6.944
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(1.359)	45.119
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(1.090)	-
Subtotal	<u>124.809</u>	<u>157.025</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	(177.585)	177.525
Gastos pagados por anticipado	(45.472)	-
Otros activos	(64.017)	-
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	52.170	30.521
Incremento (disminución) en otros pasivos	53.719	28.282
Pasivos diferidos	490.156	-
Subtotal	<u>308.971</u>	<u>236.328</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>441.047</u>	<u>386.402</u>

Ver notas a los estados financieros

SELECTFOOD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

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.

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 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 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos 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 periodo 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 periodo 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 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. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES" y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, desde el 1 de enero del 2012; los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a "NIIF's para PYMES".

3. CUENTAS 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\$.)	
Clientes	508.367	394.879
Empleados	5.283	2.135
Cuentas por cobrar varios	63.108	191
Menos provisión para cuentas incobrables (nota 1)	(1.335)	(754)
Servicios y otros pagos anticipados	45.472	1.387
Total	<u>620.895</u>	<u>397.838</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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.

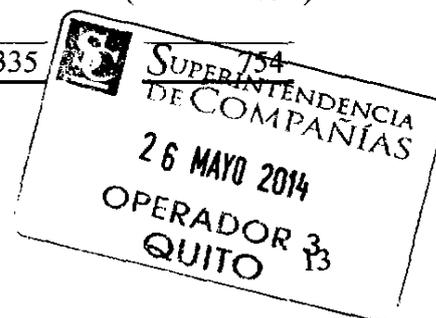
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el saldo de la cuenta empleados, corresponde básicamente a préstamos y anticipos concedidos a empleados y funcionarios de la Compañía, valores que se descuenta por medio del rol de pagos en el mes correspondiente.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 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 saldo de la cuenta Servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2013 y 2012; corresponde principalmente a anticipos entregados a proveedores. Los mismos que serán liquidados contra entrega de los correspondientes comprobantes de venta por parte del proveedor.

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	754	839
Provisión cargada al gasto	581	-
Castigos realizados (-)	-	(85)
Saldo al final del año	<u>1.335</u>	<u>754</u>



4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes de la Compañía, a crédito tributario de IVA generado por las compras e importaciones realizadas a proveedores de bienes y servicios e impuestos pagados por la salida de divisas.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria 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	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
			(US\$.)		
Maquinaria y equipo	-	228.822	-	-	228.822
Muebles y enseres	-	71.248	-	-	71.248
Equipos de oficina	415	50	-	-	465
Equipos cómputo y hardware	10.798	4.068	-	-	14.866
Vehículos	49.593	76.374	-	-	125.967
Utensilios de cocina	-	361.159	-	-	361.159
Subtotal	60.806	741.721	-	-	802.527
Depreciación acumulada	(7.579)	(104.964)	-	-	(112.543)
Total	<u>53.227</u>	<u>636.757</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>689.984</u>

Al 31 de diciembre del 2012, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 104.964.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO (continuación)

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.

6. CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Proveedores	649.445	925.395

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 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.

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Dentro de esta cuenta se registra el valor de las obligaciones contraídas por la Compañía al 31 de diciembre del 2012, mediante la obtención de recursos provenientes de las instituciones financieras del país, a un plazo de 12 meses con una tasa de interés del 6.17%.

8. PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Un detalle de la provisión beneficio empleados al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Sueldos	46.050	77.237
Beneficios sociales	52.642	72.001
Participación trabajadores (nota 1 y 20)	1.090	-
Multas empleados	1.174	367
Total	<u>100.956</u>	<u>149.605</u>

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se detalla a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Obligaciones fiscales	75.985	82.981
Obligaciones con el IESS	21.861	19.935
Total	<u>97.846</u>	<u>102.916</u>

10. ANTICIPO CLIENTES

Dentro de esta cuenta se encuentran registrados todos los anticipos recibidos por parte del Hospital IESS Santo Domingo, Hospital del Puyo, Hospital del Coca; 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>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Préstamos por pagar Sara Ojeda	1.112	-
Préstamos por pagar Lenin Aguirre	22.214	-
Préstamos por pagar Codehotel	-	10.000
Total	<u>23.326</u>	<u>10.000</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.

12. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Jubilación patronal	29.863	11.411
Bonificación por desahucio	5.253	1.937
Total	<u>35.116</u>	<u>13.348</u>

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

12. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO (continuación)

	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio	Total Reserva
	(US\$.)		
Saldo al 31 de diciembre del 2012	11.411	1.937	13.348
Provisión cargada al gasto año 2013	18.452	3.316	21.768
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>29.863</u>	<u>5.253</u>	<u>35.116</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 y 2012, 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.

14. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 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 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 2013 y 2012, 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 2013 y 2012 es el siguiente:

Servicios	ACTIVIDADES ORDINARIAS	
	2013	2012
	(US\$.)	
Ventas	5.995.395	4.941.746
Otros ingresos	6.107	934.870
Total	6.001.502	5.876.616

19. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

Servicios	COSTOS Y GASTOS	
	2013	2012
	(US\$.)	
Costo de ventas	5.354.895	4.021.669
Gastos de administración y ventas	639.340	1.861.898
Total	5.994.235	5.883.567

20. 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/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	7.267	(51.424)
Participación de trabajadores en las utilidades	(1.090)	-
Más gastos no deducibles	343.337	217.734
Menos deducción trabajadores con discapacidad	(34.344)	(28.032)
	<u>315.171</u>	<u>138.278</u>
Utilidad a reinvertir	-	-
Utilidad gravable	<u>315.171</u>	<u>138.278</u>
Impuesto a la renta causado	<u>69.338</u>	<u>31.804</u>

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe (abril 15 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.
