

CATERPREMIER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| | |
|--|----------------------------|
| Caja-Bancos | 2,008,651.27 |
| Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo | <u>2,008,651.27</u> |

2 ACTIVOS FINANCIEROS

Activos Financieros a Valor Razonable

| | |
|--|--------------|
| Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados | 4,249,584.07 |
| Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados | 2,399,122.72 |

| | |
|---|---------------------|
| Total Cuentas por Cobrar Comerciales | 6,648,706.79 |
|---|---------------------|

| | |
|--|----------------------------|
| Total Activos Financieros a Valor Razonable | <u>6,648,706.79</u> |
|--|----------------------------|

| | |
|------------------------------|--------------|
| Compañía Urazul S.A. | 138.84 |
| Azulec S.A. | 173,118.32 |
| Consultora Tecnazul Cia Ltda | 2,225,865.56 |

| | |
|-------------------------------------|----------------------------|
| Total Compañías Relacionadas | <u>2,399,122.72</u> |
|-------------------------------------|----------------------------|

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados - Corresponde a servicios prestados y facturados conforme los contratos de prestación de servicios suscritos con Clientes.

3 INVENTARIOS

| | |
|---------------------------|------------|
| Catering | 106,668.38 |
| Limpieza | 40,311.11 |
| Menaje de Cocina | 5,962.96 |
| Catering Bodega Satellite | 3,507.90 |

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| Total Inventarios | <u>156,450.35</u> |
|--------------------------|--------------------------|

4 OTROS ACTIVOS

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Anticipo Subcontratistas | 17,192.06 |
| Anticipo Seguros | 24,047.26 |
| Depósitos en Garantías | 10,990.00 |
| Prestamos Empleados | 62,940.48 |
| Cuentas por Cobrar Relacionadas | 51,000.00 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 22,665.09 |

| | |
|----------------------------|--------------------------|
| Total Otros Activos | <u>188,834.89</u> |
|----------------------------|--------------------------|

5 ACTIVOS NO CORRIENTES

| | |
|---------------------------------|-------------|
| Maquinaria y equipo | 563,774.85 |
| Muebles Enseres Equipos Oficina | 51,514.19 |
| Equipos de Comunicación | 84,933.74 |
| Equipos de Computación | 78,398.87 |
| Vehículos | 92,906.60 |
| Componentes de Campamento | 452,248.32 |
| (-) Depreciación Acumulada | -841,168.24 |

| | |
|--|--------------------------|
| Total Propiedad Planta y Equipo | <u>482,608.33</u> |
|--|--------------------------|

CATERPREMIER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

6 ACTIVO DIFERIDO NO CORRIENTE

| | |
|---|-------------------------|
| Activo Diferido | 37,923.98 |
| Total Activo Diferido no Corriente | <u>37,923.98</u> |

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| | |
|---|--------------------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores | 642,509.84 |
| Obligaciones Instituciones Financieras | 280,506.20 |
| Total Cuentas y Documentos por Pagar Locales | <u>923,016.04</u> |

El promedio medio de pago con los proveedores locales es de 45 días.

8 OBLIGACIONES CORRIENTES

| | |
|--|----------------------------|
| Provisión RR.HH. Por Pagar | 505,656.92 |
| I.E.S.S por Pagar | 113,597.32 |
| Administración Tributaria | 778,372.70 |
| Importaciones | 470.60 |
| Impuesto a la Renta | 12,362.53 |
| Participación Trabajadores | 288,346.35 |
| Porción Corriente de Obligaciones Emitidas | 1,983,049.25 |
| Total obligaciones Corrientes | <u>3,681,855.67</u> |

8.1 Impuesto a la Renta por Pagar

El movimiento es como sigue:

| | |
|--|-------------------------|
| Saldo al comienzo del año | 12,264.23 |
| Compensación Retenciones | 361,402.45 |
| Pago del Año | 12,264.23 |
| Provisión Año | 373,764.98 |
| Total Provisión de Impuesto a la Renta Por P. | <u>12,362.53</u> |

8.2 Participación a Trabajadores

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

| | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Saldos al comienzo del año | 231,209.34 |
| Provisión del Año | 288,346.35 |
| Pagos efectuados | 231,209.34 |
| Total Provisión a Trabajadores | <u>288,346.35</u> |

9 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANERAS

Un detalle de las Obligaciones con Instituciones Financieras es como sigue:

| | |
|--|--------------------------|
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 166,666.64 |
| Total Pasivos No Corrientes | <u>166,666.64</u> |

CATERPREMIER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

10 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un detalle de las Provisiones por Beneficios a Empleados es como sigue:

| | |
|---|--------------------------|
| Provisión Jubilación Patronal | 512,858.01 |
| Provisión Desahucio | 67,760.00 |
| Total Provisiones por Beneficios a Empleados | <u>580,618.01</u> |

Jubilación Patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por Desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Al 31 de diciembre del 2014, la provisión por los beneficios definidos está sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método actuarial de costo de crédito unitario proyectado, que incluyó una reserva para 330 trabajadores (2 trabajadores con un tiempo de servicio mayor a 25 años, 20 trabajadores con un tiempo de servicio entre 10 y 25 años y 308 menores a 10 años). La tasa de descuento utilizada para determinar el pasivo por beneficios definidos fue del 6.54% anual con una tasa de incremento salarial del 3.00%.

11 PATRIMONIO

El movimiento es como sigue:

| | |
|---|----------------------------|
| Capital | 763,200.00 |
| Reservas Legal y Facultativa | 435,569.94 |
| Resultado Aplicación por primera vez NIIF'S | (174,140.89) |
| Utilidades Retenidas Ejercicios Anteriores | 1,836,766.53 |
| Otros Resultados Integrales - ORI | 23,747.14 |
| Resultados Netos Integrales | 1,285,876.53 |
| Total Patrimonio | <u>4,171,019.25</u> |

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 763,200 de acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del

CATERPREMIER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF
- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF en el año 2010.

12 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

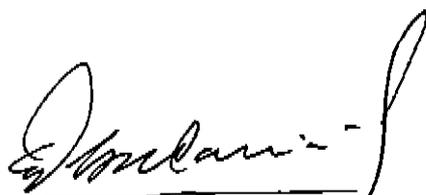
Los ingresos de la Compañía provienen de:

| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | |
|--|-----------------------------|
| Prestacion de Servicios | 17,231,393.18 |
| Total Ingresos Actividades Ordinarias | <u>17,231,393.18</u> |
| OTROS INGRESOS | |
| Otros ingresos | 9,308.45 |
| Total Otros Ingresos | <u>9,308.45</u> |
| TOTAL INGRESOS | <u>17,240,701.63</u> |

13 GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen es como sigue:

| | |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| Gastos Operacionales | 13,985,799.84 |
| Gastos Administrativos | 1,181,011.67 |
| Gastos Financieros | 23,930.48 |
| Impuestos y Contribuciones | 127,650.62 |
| Total Gastos por su Naturaleza | <u>15,318,392.61</u> |



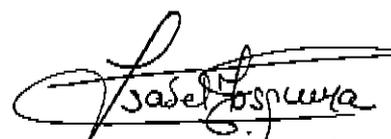
Sebastián Tobar Carrión

Representante Legal



Sonia Calero Silva

Gerente Financiera



Isabel Mosquera Paredes

Contadora General