

FALKMORE TRADING S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

FALKMORE TRADING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

FALKMORE TRADING S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario interino del cantón de Guayaquil Jorge Vernaza Quevedo en Octubre 27 del 2003 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°03-G-IJ-008061, e inscrita en el Registro Mercantil en Diciembre 30 del 2003.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00, el capital autorizado es de US\$1.600,00.

Su actividad principal es la Venta de comidas y bebidas en bares – restaurantes para su consumo inmediato.

El Registro Único de Contribuyente de FALKMORE TRADING S.A., es 0992333308001, su número de Expediente N°114232

La Compañía inicio sus actividades el 06 de enero del 2004.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2015.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) **Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) **Inventarios**

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

d) **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) **Acreedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) **Beneficios a los empleados**

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un

empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, 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.

La Compañía realizó la provisión por este concepto.

g) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

h) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

i) **Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

j) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

k) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dólares)	
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>		
<u>Cajas</u>		
Caja recaudadora	814.79	243.49
Caja chica	1,000.00	1,000.00
Fondo de Cambio Caja General	200.00	200.00
	<u>2,014.79</u>	<u>1,443.49</u>
<u>Bancos</u>		
Bco. Guayaquil N° 150519-0	0.00	0.00
Bco. Internacional N° 100-010177-7	2,253.70	2,278.14
	<u>2,253.70</u>	<u>2,278.14</u>
Total	<u><u>4,268.49</u></u>	<u><u>3,721.63</u></u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dólares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Cientes	0.00	857.83
Emisoras de Tarjeta de Crédito	1,922.40	1,092.82
Anticipo de empleados	2,494.50	2,249.26
Impuesto a la Renta de años anteriores	26,563.69	22,890.99
	<u>30,980.59</u>	<u>27,090.90</u>

Cientes.- Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar clientes corresponden a las ventas de comidas y bebidas y no generan intereses.

3. **Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
<u>Inventarios</u>	(Dólares)	
PT. BEBIDAS		
Vinos	10,374.54	10,892.58
Licores	9,662.79	13,771.55
Otras Bebidas	397.81	750.48
PT. CIGARRILLOS		
Cigarrillos	0.00	3.04
MT. COMESTIBLES		
Legumbres y Vegetales	230.97	42.60
Otros Comestibles	4,801.21	5,277.84
Embutidos	1,926.70	2,171.14
Carnes	1,184.97	846.91
Mariscos	2,223.96	3,353.55
Aves	693.33	3,049.61
MATERIALES & SUMINISTROS		
Menaje - vajilla	5,568.46	5,547.52
Suministros de Limpieza	714.27	647.76
OTROS		
Suministros de Cocina	224.86	226.16
Accesorios de Local	548.17	613.80
Otros Materiales y Suministros	112.90	219.44
	<u>38,664.94</u>	<u>47,413.98</u>

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

4. **Activos pagados por Anticipado**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dólares)	
Anticipo de proveedores	0.00	5.18
Seguros Pagados por Anticipado	2,323.33	2,353.84
Intereses Pagados por Anticipado	120.80	150.60
	<u><u>2,444.13</u></u>	<u><u>2,509.62</u></u>

5. **Propiedad, Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2014</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2015</u>
	(Dólares)		
<u>Costo</u>			
Maquinarios y Equipos	22,879.78	2,859.57	25,739.35
Muebles y Enseres	26,956.62	2,536.61	29,493.23
Equipos de Computación	11,573.46	0.00	11,573.46
Instalaciones	13,448.55	0.00	13,448.55
	<u><u>74,858.41</u></u>	<u><u>5,396.18</u></u>	<u><u>80,254.59</u></u>
<u>Depreciación acumulada</u>			
Maquinarios y Equipos	(19,229.68)	(843.02)	(20,072.70)
Muebles y Enseres	(23,416.37)	(849.88)	(24,266.25)
Equipos de Computación	(11,129.91)	(308.87)	(11,438.78)
Instalaciones	(12,051.87)	(291.11)	(12,342.98)
	<u><u>(65,827.83)</u></u>	<u><u>(2,292.88)</u></u>	<u><u>(68,120.71)</u></u>
 Total	 <u><u>9,030.58</u></u>	 <u><u>3,103.30</u></u>	 <u><u>12,133.88</u></u>

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2014</u>
		(Dólares)		
<u>Costo</u>				
Maquinarios y Equipos	22,244.37	1,023.94	(388.53)	22,879.78
Muebles y Enseres	24,677.68	2,278.94	0.00	26,956.62
Equipos de Computación	11,288.22	285.24	0.00	11,573.46
Instalaciones	13,448.55	0.00	0.00	13,448.55
	<u>71,658.82</u>	<u>3,588.12</u>	<u>(388.53)</u>	<u>74,858.41</u>
<u>Depreciación acumulada</u>				
Maquinarios y Equipos	(18,430.19)	(1,028.21)	228.72	(19,229.68)
Muebles y Enseres	(22,533.16)	(883.21)	0.00	(23,416.37)
Equipos de Computación	(10,380.02)	(749.89)	0.00	(11,129.91)
Instalaciones	(11,513.29)	(538.58)	0.00	(12,051.87)
	<u>(62,856.66)</u>	<u>(3,199.89)</u>	<u>228.72</u>	<u>(65,827.83)</u>
Total	<u>8,802.16</u>	<u>388.23</u>	<u>(159.81)</u>	<u>9,030.58</u>

La Compañía al 31 de diciembre de 2015 y 2014 tuvo adiciones de propiedad, planta y equipo por US\$5.396,18 y US\$ 3.588,12 respectivamente. En el año 2014 hubo una baja de activos fijos por US\$388,53

6. **Otros activos**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dólares)	
<u>Otros Activos</u>		
Depósito en Garantía	<u>6,972.45</u>	<u>6,972.45</u>

7. **Cuentas por pagar proveedores, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dólares)	
Proveedores	<u>21,127.76</u>	<u>21,089.49</u>
Impuestos por pagar	2,937.67	2,572.15
Dividendos por pagar	13,512.18	0.00
Otras cuentas por pagar	<u>4,229.43</u>	<u>3,939.14</u>
	<u>20,679.28</u>	<u>6,511.29</u>

Proveedores.- Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponden a cuentas por pagar proveedores, que no generan intereses.

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde netamente a los impuestos por pagar de diciembre.

Dividendos por pagar.- Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a dividendos pendientes de pago a los accionistas

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde a las aportaciones del IESS por pagar del mes de diciembre, Préstamo Quirografarios, Prestamos Hipotecario.

8. **Obligación por beneficios a los empleados**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dólares)	
<u>Obligación por beneficios a empleados</u>		
Décimo Tercer Sueldo	684.34	651.98
Décimo Cuarto Sueldo	2,440.00	2,360.00
Fondo de Reserva	684.08	651.73
10% de servicio	3,493.80	5,328.79
Sueldos y salarios por pagar	0.00	319.96
15% Participación Trabajadores	<u>2,661.68</u>	<u>3,426.73</u>
	<u>9,963.90</u>	<u>12,739.19</u>

9. **Provisiones por beneficios a empleados**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía realizó el estudio actuarial para realizar las provisiones de jubilación patronal y desahucio, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dólares)	
<u>Provisiones por beneficios a empleados</u>		
Bonificación por Desahucio	8,079.18	5,867.48
Jubilación Patronal	<u>33,088.87</u>	<u>25,929.61</u>
	<u>41,168.05</u>	<u>31,797.09</u>

10. Capital en acciones

En el año 2015, el capital suscrito es de US\$800,00, se compone de 800 acciones a un dólar cada una.

11. Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

La compañía realizó ajustes por adopción por primera vez de las NIIF por \$14.122,13 que corresponde a la provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio registrados el 02 de enero del 2012.

12. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dólares)	
Ventas	420,510.69	421,647.18
Costo de Ventas	<u>212,867.09</u>	<u>216,095.11</u>
Utilidad Bruta	<u>207,643.60</u>	<u>205,552.07</u>

Los ingresos provienen de las ventas de comidas y bebidas en el restaurante para su consumo inmediato a clientes.

13. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2015 y 2014, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
(Dólares)	

Gastos de Operación

Gastos del Personal	105,952.50	109,252.49
Mantenimiento y Reparaciones	1,829.61	1,123.49
Seguros	3,528.58	2,234.54
Deprec., amort. y cuentas incobrables	1,511.77	2,245.24
Arrendamientos	28,022.70	27,660.34
Servicios publicos	5,698.78	5,511.65
Vigilancia	12,378.48	11,789.04
Publicidad y propaganda	612.92	660.08
Otros Gastos operacionales	14,494.97	7,055.82
Otros egresos	1,473.53	601.40
	<u>175,503.84</u>	<u>168,134.09</u>

14. Gastos Financieros

Durante el año 2015 y 2014, los gastos financieros fueron los siguientes:

<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
(Dólares)	

Gastos Financieros

Interese pagados	(301.04)	(385.57)
Comisiones Bancarias	(14,133.30)	(13,988.73)
Gastos bancarios	(163.45)	(198.82)
	<u>(14,597.79)</u>	<u>(14,573.12)</u>

Otros ingresos

Otros	202.57	0.00
	<u>202.57</u>	<u>0.00</u>

15. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio al 31 de diciembre del 2015, presenta el pago de dividendos de utilidades no distribuidas de años anterior por US\$33.512,18.

16. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación e inversión.

17. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

18. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 26 de abril del 2016.



Miguel Ángel De Toro
Gerente General



C.P.A. Luisa Torres Mindiola
Contadora General
