

ENTREDIENTES CATERING SERVICE S.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2012

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La actividad principal es la prestación de Actividades complementarias en el área de alimentación a personal de empresas ya sea natural o jurídica y a eventos. Se encuentra ubicada en el Complejo Plaza Intequin en el Km 14.5 de la Vía a Daule. Su RUC es el 0992577088001.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Comparación de la información.

Las fechas asociadas a este proceso convergencia a las Normas Internacionales de la Información Financiera que afectan a la Sociedad, son: el ejercicio comenzado el 1 de enero del 2011, fecha de transición, y el 1 de enero del 2012, fecha de convergencia, a partir de las Normas Internacionales de la Información Financiera. A partir del ejercicio 2012 se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011.

2.2 Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros cubre el siguiente periodo: Del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012.

2.3 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2012 mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board, excepto por la información financiera comparativa según los requieren dichas normas, debido a que el presente Estado Financiero corresponde al primer año de transición, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de Entredientes Catering Service S.A. al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 13 de mayo del 2012.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito y depósito de ahorro en bancos.

En el siguiente cuadro se detallan los valores correspondientes en caja y bancos:

Detalle	Cantidad al 31/12/2011
Caja General	\$ 0,00
Depósitos en Banco Promerica	\$ 2.501,20
Depósitos en Banco Bolivariano	\$ 29.750,09
Total	\$ 32.251,29

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Estos valores de Cuentas por cobrar en clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes. Para fines de observación los valores pendientes de cobro se detallan de en el siguiente cuadro:

CLIENTE	VALORES PENDIENTES DE COBRO 2012
COMERCIAL 3B	\$ 1.618,74
INTACO	\$ 9.427,38
CALITAL	\$ 2.679,04
OFFSETT ABAD	\$ 7.625,18
CARDTECH	\$ 30,24
FIGUERETTI	\$ 2.596,61
DVT	\$ 177,41
INTEQUIN S.A.	\$ 1.360,00
MILAN PLAST TOP	\$ 713,55
CENTRO ACERO	\$ 502,66
SGS	\$ 5.011,55
IPAC	\$ 340,97
DANEC	\$ 4.659,16
MARRIOTT	\$ 986,36

BANALIGHT	\$	2.712,14
ENATIN	\$	1.155,93
COMISARIATO	\$	2.411,77
BRENNTAG	\$	106,40
Total	\$	44.115,08

4.1 Provisión para cuentas Incobrables

Se evaluó la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, basándonos en una serie de factores. Cuando estamos conscientes de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras para con nosotros, se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables, lo que reduce la cantidad por cobrar reconocida a la cantidad estimada que nosotros que se recaudara en definitiva. Además de identificar específicamente las potenciales deudas incobrables de los clientes, se registran deudas por cuentas incobrables, basándonos entre otros factores en una evaluación general de nuestras cuentas por cobrar vencidas y vigentes, es decir una provisión del 1% de estas cuentas se las destinaron a cuentas incobrables.

NOTA 5.- INVENTARIOS DE MERCADERÍAS

Debido a que la compañía elabora alimentos y la mayoría de estos son perecibles, solo se tiene un inventario de la materia prima que no es perecible. Al 31 de diciembre del 2012 el inventario es el siguiente:

MATERIALES	COSTO
Tarros de mayonesa	\$ 356,00
Tarros de salsa de tomate	\$ 243,00
Caneca de Aceite	\$ 321,00
Quintales de Arroz	\$ 560,00
Quintales de azúcar	\$ 360,00
Quintales de sal	\$ 40,00
Quintales de frejol	\$ 120,00
Mantequilla	\$ 280,00
Quintales de harina	\$ 310,00
Pasta	\$ 80,00
Atún	\$ 156,00
Enlatados	\$ 328,00
Café	\$ 68,00
Galletas	\$ 85,00
Mariscos (congelados)	\$ 350,00

Pollo (congelados)	\$ 180,00
Carnes (congelados)	\$ 254,00
Tarros de Mostaza	\$ 95,00
Frutos secos	\$ 126,00
Bebidas Gaseosas	\$ 168,00
Total	\$ 4.480,00

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Nuestro periodo de transición correspondiente al 1 de enero del 2011, en esta cuenta contable se ha analizado muebles y enceres que tiene como nombre auxiliar “Equipos y muebles de oficina” la misma que se encuentra devaluado y habiendo hecho el correspondiente estudio de revalúo, el valor actual de este cuenta es de \$1.200,00 por ende se procedió a hacer en el año respectivo los diarios de ajustes correspondientes de esta manera:

1	Debe	Haber
Depreciación Acumulada de Muebles y Enceres	\$ 90,00	
Muebles y Enceres		\$ 90,00
p/r Disminución de depreciación acumulada para dar paso al avalúo 2011 al costo atribuido		

2	Debe	Haber
Muebles y Enceres	\$ 840,00	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		\$ 840,00
p/r Reevalúo 2011 Muebles y Enceres como costo atribuido		

3	Debe	Haber
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF	\$ 240	
Depreciación Acumulada Muebles y Enceres		\$ 240
p/r la depreciación acumulada real de maquinaria y equipo		

Durante este mismo periodo se procede a realizar la respectiva depreciación de maquinaria y equipo la misma que se encuentra devaluado y habiendo hecho el correspondiente estudio de revalúo, el valor actual de esta cuenta es de \$19.293,28 por ende se procedió a hacer en el año respectivo los diarios de ajustes correspondientes de esta manera como se muestra a continuación:

4	Debe	Haber
Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipos	\$ 1.929,28	
Maquinaria y Equipos		\$ 1.929,28
p/r el valor de depreciación por ajuste de Maquinaria y Equipo		

5	Debe	Haber
Maquinaria y Equipos	\$11.575,92	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		\$11.575,92
p/r el reevalúo 2011 como costo atribuido		

6	Debe	Haber
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF	\$ 3.858,56	
Depreciación Maquinaria y Equipos		\$ 3.858,56
p/r el valor de depreciación acumulada real por adopción NIIF		

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos se reconocen por su costo menos la depreciación acumulada correspondiente, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las pérdidas por deterioro.

La depreciación en otros activos netos de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las sociedades esperan utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Rango de años</u>
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipos	3
Vehículos	5
Otras propiedades plantas y equipos	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Así mismo se detalla en el siguiente cuadro los valores correspondientes por concepto de depreciación:

Depreciación Acumulada	
Años	Valores
2011	\$ 6.487,06
2012	\$ 5.043,98
Total	\$11.531,04

NOTA 7.- ACTIVOS DIFERIDOS

Según las Normas Internacionales de Información Financiera los valores de Gasto de Constitución el saldo no amortizado se lo llevo en este año al gasto.

En el siguiente cuadro se detallan los valores correspondientes por concepto de amortización en los años 2010 y 2011.

Amortización Acumulada	
Años	Valores
2010	\$ 140,00
2011	\$ 260,00
Total	\$ 400,00

Es decir en el año 2012 ya no existió valor correspondiente por este concepto debido a que en el año anterior ya se lo llevo todo al gasto.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Los valores correspondientes a cuentas por pagar son obligaciones para con los proveedores, en el siguiente cuadro se detallan los valores pendientes de pago y sus respectivos acreedores:

Proveedor	Monto al 31/12/12
Jefamicorp	\$ 645,00
Integracion Avicola	\$ 101,52
Levapan	\$ 864,01
Liris	\$ 2.009,70
Massimo Mancini	\$ 17.947,00
Exofrut S.A.	\$ 752,15
Orellana	\$ 929,00
Agropecuaria La Merced	\$ 432,20
Marinero express	\$ 1.882,20
Total	\$ 25.562,78

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Los valores de deuda con la administración tributaria corresponden básicamente a 4 grupos, valores que han sido recaudados por la compañía y que corresponden al Estado. Los valores de los mismos así como sus conceptos se detallan a continuación:

Concepto	Porcentaje	Valor
IVA de Ventas	12%	\$ 20.689,70
Retenciones de IVA Contribuyentes Especiales	30% y 70%	(\$ 17.592,67)
Retenciones a IVA a Personas Naturales	100%	\$ 98,42
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 929,08
Total		\$ 4.124,53

NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA

Entredientes Catering Service S.A. contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del Impuesto a la Renta. El porcentaje establecido para el año 2012 es del 23%.

Nombre de la Cuenta	Valor
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$2.859,67

NOTA 11.- PARTICIPACIONES POR PAGAR A TRABAJADORES

Los valores correspondientes a participaciones por pagar a trabajadores son calculados sobre la Utilidad Operacional del ejercicio, el porcentaje correspondiente para el cálculo de dicho valor es del 15%.

Nombre de la Cuenta	Valor
Participación Trabajadores	\$2.194,12

NOTA 12.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Esta obligación a corto plazo corresponde al Anticipo del Impuesto a la Renta que según la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 41. Contempla la determinación del anticipo al Impuesto a la Renta para el año posterior, valor que se deberá pagar la primera cuota del 50% en Julio y el otro 50% en Septiembre según el noveno dígito del RUC.

Primer Pago Julio del 2013	\$3.840,89
Segundo Pago Septiembre del 2013	\$3.840,89

NOTA 13.- PROVISIONES

La compañía tiene constituida una provisión para cubrir la indemnización por años de servicio que será pagada a su personal de acuerdo con los contratos individuales suscritos con sus trabajadores. Así mismo se han provisionado el costo de las vacaciones y otros beneficios al personal sobre la base de lo devengado.

En el siguiente cuadro se muestra los valores provisionados:

Beneficios provisionados	Monto
Vacaciones	\$ 7.863,39
Décimo Tercer Sueldo	\$ 13.066,17
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1.171,41
Total	\$ 22.100,97

NOTA 14.- PATRIMONIO NETO

14.1 Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2012 el capital de la compañía se encuentra dividido en 10.000 acciones con un valor de \$1.00 cada una, es decir el capital suscrito de la compañía es de \$10,000.00, divididos de la siguiente forma:

Accionistas	N° de acciones suscritas	N° de acciones pagadas
MANCINI CASTRO MONICA MELISSA	2	2
MANCINI SOFFRITTI MASSINO GIANCARLO	9.998	9.998
Total	10.000	10.000

Accionistas	Capital Suscrito	Capital Pagado
MANCINI CASTRO MONICA MELISSA	\$ 2,00	\$ 2,00
MANCINI SOFFRITTI MASSINO GIANCARLO	\$ 9.998,00	\$ 9.998,00
Total	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00

14.2 Reservas

14.2.1 Reserva Legal

La reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso de que la compañía no cuente con la suficiente liquidez para compensar las mismas. El porcentaje de reserva legal es del 5% y en el año 2012 no se realizó dicho procedimiento.

14.2.2 Reserva Facultativa

Reserva dispuesta por el directorio de la compañía, mismas que están disponibles para su uso en cualquier momento que se las necesite.

15.- INGRESOS POR VENTAS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

16. GASTOS OPERACIONALES

Se reconoce como gastos a los valores destinados a la compra de bienes o servicios para uso de la compañía pero que no tienen que ver con la fabricación del producto que se vende en la misma.

Gerente General