

# **ENTREDIENTES CATERING SERVICE S.A.**

## **Nota a los Estados Financieros Consolidados correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2015**

### **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 ubicado en la av. Francisco de Orellana, Km 0.5. 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 financiera:**

Las fechas asociadas a este proceso de convergencia a las Normas Internacionales de la Información Financiera que afectan a la Sociedad, son: el ejercicio económico comenzado el 1 de enero del 2011 fecha de transición. El 01 de enero del 2012 fecha de convergencia, Estados Financieros bajos las Normas Internacionales de la Información Financiera. A partir del ejercicio 2012 se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011.

Este ejercicio económico del año 2015 se han efectuados todos los asientos contables, inventarios de mercadería y provisiones y beneficios de los trabajadores y las decisiones de los accionistas, con el respectivo análisis y estudios de los profesionales según actas escritas. Con un plan de capacitación, con un plan de implementación y los diagnósticos principales de las impactos de la empresa. Dando cumplimiento a las Normas internaciones de Contabilidad.

#### **2.2 Periodo Contable**

Los presentes Estados Financieros cubre el siguiente periodo: Del 1 de enero del 2015 al 31 de diciembre del 2015.

### **2.3 Bases de preparación**

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2015, los 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 año 2015, 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 2015 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 11 de febrero del 2016.

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:

<b>Detalle</b>	<b>Cantidad al 31/12/2015</b>
Caja General	\$ 250,00
Saldos Banco Bolivariano	\$ 10.125,03
<b>Total</b>	<b>\$ 10.375,03</b>

### **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:

<b>NOMBRE DE CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>
COMERCIAL 3B	8.020,43
GAMALIZ	21.925,54

AGRITEPSA S.A.	2.145,30
CARLOS LUIS DEL SALTO	3.100,20
CARSALU S.A.	2.350,60
DVT DEL ECUADOR S,A,	890,50
ENATIN	915,22
FIGURETTI S.A.	3.100,67
HYDRIAPAC	2.650,78
INELBA C.A	1.340,78
INTACO ECUADOR	4.200,60
IPAC S.A.	3.840,50
MUEBLES EL BOSQUE	2.102,30
ORGANIZACIONES PADISA S.A.	3.600,54
PLASTIGOMEZ	2.451,22
POLIGRUP	975,40
PROVENCO CIA.LTDA.	2.900,75
QUIMIPAC	3.541,20
RENTECO	2.709,17
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR 2015</b>	<b>72.761,70</b>

#### 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 2015 el inventario es el siguiente:

<b>INSUMOS</b>	<b>COSTO</b>
ARROZ EN QUINTAL	810,50
AZUCAR SAN CARLOS	250,10
VERDURAS Y HORTALIZAS	615,00
ACEITE EL COCINERO	220,00
SAL CRISAL	180,60
CARNES DE CERDO	220,21
CARNE DE RES	197,50
EMBUTIDOS VARIOS	120,48
CONSERVAS EN LATAS	80,40
VASOS Y PLATOS DESECHABLES	110,00
FRUTAS	97,20
CARNE FILETEADA	100,40
LATAS DE ATUN	145,23
ESPECIAS VARIAS	189,77
<b>TOTAL INVENTARIO 2015</b>	<b>3.337,39</b>

## **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:

**Propiedad, Planta y Equipos**

Muebles y enseres	3.382,14
Maquinarias, Equipos e instalaciones	40.683,01
Equipos de Computación	780,00
Vehículos	9.821,42
<b>Total propiedad, planta y equipos</b>	<b>54.666,57</b>

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 esta bajo normas internacionales de contabilidad, por ende se procedió a hacer en el año respectivo los diarios de ajustes correspondientes.

**Depreciación del año 2015**

Depreciación Acumulada	(30.628,39)
------------------------	-------------

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.

#### **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 año correspondiente al gasto.

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 de detallan los valores pendientes de pago y sus respectivos acreedores:

<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
ANTONIO MALAN	845,15
ARMILGRAF-MILENA GALLARDO	62,72
BARRY NEGOCIOS S.A. INFINEGOCIOS	551,38
BRODMEN S.A.	306,38
DISPRONAC	4.246,64
EXOFRUT	804,30
EXPOTUNA	1.344,00
FRESHMEAT-AZUCENA VILLACIS	4.045,37
INTEGRACION AVICOLA ORO	261,22
JEFAMICORP	7.021,00
JOSE SAGÑAY	983,80
LEONARDO BARREZUETA	200,00
LIRIS	1.420,56
MARSEAL	533,78
MASINO MANCINI	3.001,28
PROAC S.A.	616,00

QUALITYNES S.A. (LABORATORIO)	1.103,24
SUDASER CIA. LTDA.	3.920,00
SUMERCO	1.151,20
THURLEIGH DEL ECUADOR S.A.	90,89
TUTOBIENES	5.087,12
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR 2015</b>	<b>37.596,03</b>

### **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:

<b>Concepto</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Valor</b>
IVA de Ventas	12%	\$ 10.944,91
Retenciones de IVA Contribuyentes Especiales	30% y 70%	(\$ 7.000,10)
Retenciones a IVA a Personas Naturales	100%	\$ 302,58
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 892,98
<b>Total</b>		<b>\$ 5.140,37</b>

### **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 2015 es del 22%.

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Valor</b>
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 2.206,80

### **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	\$ 1.770,16

### **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.

#### **Anticipo de impuesto a la renta 2016**

Activo	199.784,84	0,4%	799,14
Pasivo	75.517,81		
Patrimonio	124.267,04	0,2%	248,53
Total pasivo y patrimonio	199.784,84		
Ingresos	1.221.016,97	0.4%	4.884,07
Costos y gastos	1.209.215,92	0.2%	2.418,43
Utilidad-Anticipo	11.801,05		<b>8.350,17</b>
Retenciones del periodo			21.498,21
Crédito			-13.148,04

Primer Pago Julio del 2016	\$ 0,00
Segundo Pago Septiembre del 2016	\$ 0,00

### **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:

<b>Beneficios provisionados</b>	<b>Monto</b>
Vacaciones	\$ 8.469,44
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1.354,11
Décimo Cuarto Sueldo	\$14.099,86
<b>Total</b>	<b>\$ 23.923,41</b>

## **NOTA 14.- PATRIMONIO NETO**

### **14.1 Capital Suscrito**

Al 31 de diciembre del 2015 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:

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

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

### **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 2015 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.

### **PATRIMONIO**

Capital Social	10.000,00
Reserva Legal	2.377,34
Reserva Facultativa	2.258,47
Perdidas años anteriores	-6.734,55
Utilidades no Distribuidas	100.524,32
Resultado provenientes Niif por primera vez	8.017,36
Resultado del ejercicio	7.824,10
Total Patrimonio	124.267,04

### **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.

Ingresos por ventas gravadas	1.170.228,94
Ingresos por ventas no gravadas	50.788,03
Total ingresos	1.221.016,97

### **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.

#### **Gastos operacionales**

Costo de venta	638.547,52
Gastos	570.668,40
Total costos y gastos	1.209.215,92

## **17. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 11 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

**Atentamente:**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'L. Solórzano', written over a horizontal line.

**Ing. Leonardo Solórzano Q.**