

ENTREDIENTES CATERING SERVICE S.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018

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 2018 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 2018 al 31 de diciembre del 2018.

2.3 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, 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 2018, 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 2018 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 15 de marzo del 2019.

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 31/12/2018
Caja General	\$ 3.000,00
Saldo Banco Bolivariano	\$ 66.382,66
Total	\$ 69.382,66

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:

<u>CLIENTE</u>	<u>VALOR</u>
ACOPROMAQ SA	628,19
BRITRANSFORMADORES S.A.	5.600,90
CENTRO ACERO SA	2.293,31
COMPAÑÍA DE SEGUROS CONDOR S.A.	2.848,00
CORPORACION EL ROSADO S.A.	12.966,68
DHL EXPRESSS ECUADOR SA	33.438,92
EDWIN ALVARADO	226,29
ENATIN S.A.	8.268,39
FERRO TORRE S.A.	11.643,03
FURIOANI OBRAS Y PROYECTOS S.A.	4.403,03
GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	2.497,60
HOLTRANS LOGISTICS SA	2.341,79
INDUSTRIAL NACIONAL ENSAMBLES SA	21.680,74
INSTITUTO DESARROLLO PROFESIONAL IDEPRO	2.965,20
INTACO ECUADOR S.A.	8.318,87
INTEQUIN S.A.	672,00
KLOYERT SA	90,92
LA UNION COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.	737,18
PANADERIA DEL PACIFICO S.A. PANPACSA	3.163,42
QUICORNAC S.A.	8.076,05
RENTECO	89,60
TOTAL	132.950,11

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.

CUENTAS POR COBRAR 2018	132.950.11
(-Provisión para cuentas Incobrables 2018)	(1.329.50)
Total Cuentas por Cobrar 2018	131.620,61

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 2018 el inventario es el siguiente:

<u>INSUMOS</u>	<u>COSTOS</u>
ARROZ EN QUINTAL	9.750,50
AZUCAR KILOS	4.600,20
BIDON DE ACEITE	3.600,20
CARNE DE RES KL	840,00
CARNE DE CERDO KL	790,00
POLLOS ENTEROS UNI	1.450,00
PATA DE RES KL	510,00
HIGADO LBS	340,00
MONDONGO LBS	360,40
CARNE DE CHIVO LBS	340,00
LATAS DE ATUN	2.450,00
LATAS DE SARDINA	1.950,00
SACOS DE FREJOL	940,00
ESPECIAS VARIAS	750,00
EMBUTIDOS VARIOS	1.975,20

CONSERVA EN LATA	3.900,00
FRUTAS	990,20
BEBIDAS Y COLAS	1.773,60
SAL DE MESA	640,00
VASOS Y PLATOS DESECHABLES	680,00
FRUTAS	1.980,00
LEGUMBRE Y HORTALIZAS	1.200,20
GALON DE YOGURT	900,00
HARINA DE TRIGO	2.400,00
CARAMELOS Y CONFITES	500,00
LEVADURA Y ESENCIAS	970,00
LACTEOS	770,00
CANGUIL	40,00
TOTAL INVENTARIO 2018	47.390,50

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los valores de Propiedad Planta y Equipo, tiene un incremento en la cuenta de muebles & enseres, por el valor de \$ 1.438,49 por compra de congeladores para la planta, lo cual se detalle en el siguiente cuadro:

Propiedad, Planta y Equipos

Muebles y enseres	4.820,63
Maquinarias, Equipos e instalaciones	40.683,01
Equipos de Computación	780,00
Vehículos	24.988,09
Total propiedad, planta y equipos	71.271,73

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 2018

Depreciación Acumulada	(56.709,64)
------------------------	-------------

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:

<i>PROVEEDOR</i>	<i>VALOR</i>
<i>AVICOLA FERNANDEZ SA</i>	<i>6.586,88</i>
<i>BARREZUETA ROMERO LEONARDO FRANCISCO</i>	<i>250,00</i>
<i>DIAZCE S.A.</i>	<i>361,94</i>
<i>DISTPROAVI S.A.</i>	<i>4.109,44</i>
<i>EXOFRUT S.A.</i>	<i>598,80</i>
<i>EXPOTUNA SA</i>	<i>1.680,00</i>
<i>FAINA S.A.</i>	<i>1.257,35</i>
<i>INDUSTRIAL DANEC SA</i>	<i>1.129,62</i>
<i>INFINITUS NEGOCIOS SA</i>	<i>3.873,86</i>
<i>INTEGRACION AVICOLA ORO S.A.</i>	<i>6.900,79</i>
<i>IMPORTADORA REGALADO S,A.</i>	<i>265,91</i>
<i>GUERRA ANDRADE JAVIER ALEJANDRO</i>	<i>574,27</i>
<i>JEFAMIRCORP S.A.</i>	<i>2.262,50</i>
<i>LEVAPAN</i>	<i>1.492,13</i>
<i>LIDERMAN</i>	<i>67,20</i>
<i>OVIEDO COELLO LIDIA XIMENA</i>	<i>1.055,52</i>
<i>MARC SEAL</i>	<i>1.069,25</i>
<i>MASSINO MANCINI SOFFRITTI</i>	<i>25.335,55</i>
<i>MULTISERDIG CIA. LTDA.</i>	<i>2.102,70</i>
<i>PROALIFRESH SA</i>	<i>2.130,07</i>

<i>SAGÑAY SAGNAY JOSE FRANCISCO</i>	<i>1.141,00</i>
<i>TUTOBIENES SA</i>	<i>1.011,04</i>
<i>TOTAL CUENTAS POR PAGAR 2018</i>	<i>65.255,80</i>

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%	\$ 15.970,45
Retenciones de IVA Contribuyentes Especiales	30% y 70%	(\$ 7.369,40)
Retenciones a IVA a Personas Naturales	100%	\$ 336,40
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 937,40
Total		\$ 9.874,85

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 2018 es del 22%.

Nombre de la Cuenta	Valor
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 4.051,51

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	\$ 3.249,88

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 2019

Activo	389.252,21	0,4%	1.557,01
Pasivo	252.606,57		
Patrimonio	136.645,64	0,2%	273,29
Total pasivo y patrimonio	389.252,21		
Ingresos	1.361.171,44	0.4%	5.444,69
Costos y gastos	1.339.505,59	0.2%	2.679,01
Utilidad-Anticipo	21.665,85		9.954.00
Retenciones del periodo			20.474,24
Crédito			-10.520.24

Primer Pago Julio del 2019	\$ 0,00
Segundo Pago Septiembre del 2019	\$ 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:

Beneficios provisionados	Monto
Vacaciones	\$ 4.187,51
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1.394,69
Décimo Cuarto Sueldo	\$12.289,56
Total	\$ 17.871,76

NOTA 14.- PATRIMONIO NETO

14.1 Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2018 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 2018 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	-17.252,14
Utilidades no Distribuidas	116.880,15
Resultado provenientes Niif por primera vez	8.017,36
Resultado del ejercicio	14.364,46
Total Patrimonio	136.645,64

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	1.285.986,69
Ingresos por ventas no gravadas	75.184,75
Total ingresos	1.361.171,44

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.

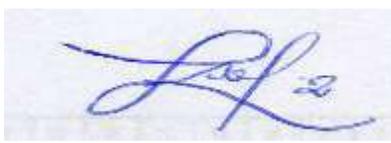
Gastos operacionales

Costo de venta	805.087,00
Gastos	534.418,59
Total costos y gastos	1.339.505,59

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 12 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:



**Ing. Leonardo Solórzano Q.
Contador General**