

FOOD SERVICE DIRECT ABASTECIMIENTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Ejercicio 2018

Constitución.-

FOOD SERVICE DIRECT ABASTECIMIENTOS S.A., fue constituida en la ciudad de Quito, el 09 de abril del 2012, e inscrita en el Registro mercantil con número 1181, el 13 de Abril del mismo año.

Objeto de la Compañía.-

La actividad principal de las Compañía es la de comercio de alimentos y bebidas.

En conformidad con el desempeño realizado por la compañía a continuación se presentan las notas a los estados financieros y que en resumen está bajo la normativa contable vigente en este caso las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estados financieros.-

Los estados financieros de la Compañía, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018; así como los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por el año fiscal terminado el 31 de diciembre de 2018.

Moneda funcional y de presentación.-

Las cifras incluidas en estos estados financieros separados y en sus notas, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Estado de Flujo de Efectivo.-

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía, ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos.- incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación.- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión.- corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación.- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Los estados financieros se acompañan adicionalmente de las presentes notas explicativas.

1. Efectivo Y Equivalentes al Efectivo

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre del 2018, están conformados de la siguiente manera:

Bancos	\$ 30.228,11
Total	<u>\$ 30.228,11</u>

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

2. Cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar de comerciales al 31 de diciembre del 2018, se muestran a continuación:

Cientes	\$ 32.930,36
(-) Provisión Incobrables	\$ (2.833,99)
Total	<u>\$ 30.096,37</u>

De acuerdo a las políticas el período promedio de crédito por ventas es de 30 días.

3. Activo por Impuesto Corriente

Al 31 de diciembre del 2018, comprende:

Crédito Tributario I.V.A.	\$ 6.318,00
CT Retenciones IVA	\$ 6.591,10
Crédito Tributario Ret. Fte	\$ 1.855,05
Total	<u>\$ 14.764,15</u>

4. Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018, comprende:

Otras cuentas por cobrar	\$ 29.000,00
Total	<u>\$ 29.000,00</u>

5. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2018, comprende:

Equipo y Maquinaria	\$ 1.462,06
Dep.Acum. Equipos y Maquinaria	\$ (877,04)
Total	<u>\$ 585,02</u>

6. Proveedores

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

Proveedores	\$ 46.483,98
Total	<u>\$ 46.483,98</u>

7. Cuentas por Pagar

Provisiones por Pagar	\$ 459,09
Total	<u>\$ 459,09</u>

8. Pasivo por impuesto corriente

Al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

Impuestos por pagar	\$ 73,84
Total	<u>\$ 73,84</u>

9. Capital Social.-

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD \$800 dividido en ochocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (USD1.) cada una.

10. Ingresos.-

La Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con ese principio básico mediante la aplicación de las siguientes etapas:

1. Identificación del contrato (o contratos) con el cliente
2. Identificación de las obligaciones de desempeño en el contrato
3. Determinación del precio de la transacción
4. Asignación del precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño del contrato.
5. Reconocimiento del ingreso de actividades ordinarias cuando (o a medida que la entidad satisface una obligación de desempeño.

Los ingresos originados en transacciones comerciales comprenden el monto recibido o por cobrar producto de las transferencias de bienes sin incluir impuestos, deducido descuentos y devoluciones según el siguiente detalle:

Ventas nacionales	\$ 128.913,94
Otros Ingresos	<u>\$ 525,87</u>
Total	<u><u>\$ 129.439,81</u></u>

11. Costos y gastos.-

Los costos y gasto son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos, costo y gastos de operación a continuación se detalla:

Materia Prima	\$	106.711,55
Total gastos:	\$	18.152,06
Total	\$	124.863,61

Mirian Reyes S.
CONTADOR