

# SERFOODSA S.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS AL EJERCICIO FISCAL 2014

### INFORMACION GENERAL:

Constituida el 05 de abril del 2012, la compañía denominada SERFOODSA S.A., domiciliada en la ciudad de Guayaquil, en: La Punilla (SATELITE) Ciudadela: LOT.MANGLERO, Numero: SOL 164 Bloque: D, Edificio: C.C.PLAZA NAVONA PB. Oficina: D-100 Carretero: VIA SAMBORONDON KILÓMETRO: 5.5. Referencia; Ubicación: DIAGONAL ALMACENES DE PRATI, cuyo objeto social es Venta de Comidas Y Bebidas en Restaurantes, con Registro Único de contribuyentes No. 0992762128001, Expediente No.11147046.

### MONEDA FUNCIONAL

Desde el año 2.000 en Ecuador, rige como moneda oficial el Dólar de los Estados Unidos de América, por lo tanto los Estados Financieros, se presentan en la unidad monetaria Dólar de los Estados Unidos de América.

### BASES DE PRESENTACION

SERFOODSA S.A., elaboró sus Estados Financieros correspondientes al año 2014, bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio 2014, preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES fueron aprobados en reunión de Directorio del 31 de marzo del 2015.

La compañía realizó sus operaciones dentro del periodo económico esto es de Enero 01 al 31 de Diciembre del 2014 de acuerdo con la actividad para lo cual fue creada.

El objetivo de la información financiera, que se compone de estados financieros principales, notas y cuadros complementarios, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo de las entidades empresariales. Esta información tiene, como condiciones básicas, que se emita regularmente con carácter predominantemente financieros.

Las características cualitativas sobre las que se basan los Estados Financieros son:

- Comprensibilidad
- Relevancia
- Fiabilidad
- Comparabilidad

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y exige a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad a las áreas donde las hipótesis y estimaciones significativas para los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a *la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.*

### DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros han sido preparados en cumplimiento con las NIIF para PYMES en base a lo dispuestos por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, mediante resolución y en base a la adopción de las IASB.

Declaramos en forma explícitas y sin reservas que hemos dado cumplimiento a lo dispuestos en la normativa contable NIIF para PYMES

### PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros consolidados se prepararán utilizando políticas contables uniformes para transacciones similares y para otros sucesos



## SERFOODSA S.A.

La compañía operó durante el ejercicio fiscal 2014, si bien los estados financieros arrojan resultados positivos, no pudo lograr los objetivos esperados, se espera que en el año 2015, la empresa logre los objetivos y metas para lo cual fue creada.

La Cuenta Caja-Bancos, refleja movimiento, por lo que a la presente fecha, SERFOODSA S.A., arroja un saldo de \$923,40

Y cuenta con inventario inicial para el próximo año de \$54.203,05, nos permitirá obtener mayor volumen de ventas.

Cuentas por cobrar, la política crediticia fijada, contempla un plazo de 30 días de crédito, previo a un estudio de la calificación del cliente con el que se va a operar, sin embargo mantiene unas cuentas por cobrar de clientes relacionados por valor de \$50698,17.

Cuentas por Pagar, con respecto a las cuentas por pagar vemos que SERFOODSA S.A., al final del ejercicio económico año 2014 tiene un saldo a sus Proveedores de \$15,394,32, y mantiene un obligación bancaria por pagar de \$17,737,57, una cuenta por pagar a Socios Accionistas por valor de \$7,109,72, valores que se irán pagando conforme se incrementen los ingresos.

### POLITICAS DE VENTAS

La meta que se quiere lograr es posesionarse en el mercado de acuerdo a la calidad de los productos y a los precios fijados que nos permitan lograr ser competitivos en este negocio, y poder obtener en base a nuestro volumen de ventas una utilidad de acuerdo al sector en el que nos desarrollamos.

### POLITICAS DE COMPRA

Egresos, en este ejercicio fiscal, se crearon políticas de compras, que han permitido tener un mejor manejo y control a nivel de proveedores, eliminado a proveedores que incrementaban cada mes los precios de sus productos, y llevando un buen control de precios por producto a nivel de mercado general, lo que ha mediados del año 2014 nos permitió corregir procedimientos que estaban mal encaminados, evitando que la empresa tenga costos altos e innecesarios. Las compras se realizan mediante Ordenes de Compras de por lo menos tres o más cotizaciones de los proveedores, y para la realización de pagos, se requerirá que los soportes que respaldan la compra, esto es, la orden de compras o pedido, la guía de remisión, la copia de la factura y la orden de ingreso a bodega, las mismas que requieren la aprobación de gerencia.

### INFORMACION A REVELAR

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Caja.- El saldo de Caja al 31 de diciembre del 2014, es de US\$923.40, que se refleja en los estados financieros de la empresa.

CAPITAL- SERFOODSA S.A., cuenta con un capital autorizado y pagado de Ochocientos 00 /100 dólares Americanos, como un aporte realizado por sus socios accionistas.

#### ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL

La compañía SERFOODSA S.A., en este año 2014 obtuvo como ventas la cantidad de \$458,207,44, que en relación con el año anterior, estas bajaron considerablemente, sin embargo debido a los efectivos controles que se efectuaron con respecto a la parametrización de sus costos y gastos, se pudo obtener una rentabilidad que si bien no era la esperada, nos arrojó una utilidad de \$47,279,11, lo que nos demuestra que los procedimientos que se han aplicado han dado resultados positivos, y cuenta con un Patrimonio Neto de \$36,550,79 Dólares Americanos, se espera que para el año 2015, estas ventas se vean incrementadas y poder así recuperar los valores invertidos por los accionistas durante todo este tiempo, inversiones que han servido para mejorar y desarrollar las instalaciones.

#### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

SERFOODSA S.A., posee un Capital Social autorizado y pagado de USD\$800,00 Dólares de Estados Unidos de América

#### ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

SERFOODSA S.A., presente su saldo patrimonial de \$36,550,79, Dólares de los Estados Unidos de América, producto de utilidades no distribuidas años anteriores y de la utilidad que se obtuvo en este ejercicio económico.



**SERFOODSA S.A.**

**CAPITAL SOCIAL.-**

Al final del periodo queda conformado de la siguiente forma:

ACCIONISTAS	Nº ACCION	V.NOMINAL	TOTAL
JOSE MARTIN AYALA MOLINA	400.00	1	400.00
YANIRA ISABEL DIAZ COELLO	400.00	1	400.00
<b>TOTAL</b>	<b>800,00</b>		<b>800.00</b>

Es todo cuanto puedo informar en honor a la verdad.

Atentamente,



**AB. JOSE MARTIN AYALA MOLINA**

**GERENTE GENERAL**

**C.I. 0907774053**



**CPA. ELSA BELTRAN ASENCIO**

**CONTADOR**

**C.I. 0914602842001**