

FOODGRANAC S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en U.S. dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

1.1 Constitución

La compañía FOODGRANAC S.A., fue constituida en Quito el 21 de mayo de 2012.

1.2 Operaciones

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Quito, Parroquia Chaupicruz (La Concepción), Calle Isla Isabela N44-27 y Río Coca.

La actividad económica principal de la compañía son los Servicios de Catering.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía FOODGRANAC S.A., han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (ISAB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional de la Compañía.

Los estados financieros de la compañía FOODGRANAC S.A., al 31 de diciembre del 2017, fueron emitidos por la Compañía con fecha 29 de marzo del 2018 y preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pymes vigentes, al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía FOODGRANAC S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.4 Cuentas por Cobrar

Los cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios y productos es de 30 días.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.5 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

2.6 Impuesto a la renta

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Otros impuestos corrientes

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

2.7 Beneficios a empleados

Participación a trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

2.8 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha transferido su propiedad. El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10 Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en resultados del periodo en que se incurre en ellos.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para las Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En la aplicación de las políticas contables que describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

FOODGRANAC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		NOTAS	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	86.20	
Impuestos Anticipados	2	<u>13,298.01</u>	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			13,384.21
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	3	2,375.00	
(-) Depreciación Acumulada	4	<u>(2,177.58)</u>	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			197.42
TOTAL ACTIVO			13,581.63
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	5	<u>4,504.29</u>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			4,504.29
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos de accionistas Largo Plazo	6	<u>37,162.72</u>	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			37,162.72

TOTAL PASIVO			41,667.01
PATRIMONIO	7		
Capital Social		800.00	
Reserva Legal		332.79	
(-) Pérdida Acumulada		(27,953.19)	
(-) Pérdida del Período		(1,264.98)	
TOTAL PATRIMONIO			(28,085.38)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			13,581.63

FOODGRANAC S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

INGRESOS	NOTAS		
VENTAS NETAS		-	
(-) COSTO DE VENTAS		-	
(=) MARGEN BRUTO			-
(-) GASTOS OPERACIONALES	8		
Gastos de Administración		1,249.27	
Gastos Financieros		15.71	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			1,264.98
(=) PERDIDA DEL PERIODO			(1,264.98)
(-) IMPUESTO A LA RENTA CIA.			-
PERDIDA TOTAL			(1,264.98)

FOODGRANAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

CUENTAS	ANEXO	AÑO 2017 EN MILES DE USD \$	TOTAL EN MILES DE USD \$
NOTA 1			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Corresponde a valores que la compañía mantiene depositados en el Banco Internacional.			
Banco Internacional Cta. Cte. 0000644042		86.20	
TOTAL			86.20
NOTA 2			
IMPUESTOS ANTICIPADOS			
Constituyen el saldo de Crédito Tributario de IVA.			
Crédito Tributario IVA		13,298.01	

TOTAL 13,298.01

NOTA 3

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

Equipo de Computación y Software 1 2,375.00

TOTAL 2,375.00

NOTA 4

DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO

Corresponde al cálculo de depreciación de activos fijos por el método de línea recta. Se aplican los porcentajes de depreciación y vida útil que señala la LORTI y Reglamento.

(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación 1 (2,177.58)

TOTAL (2,177.58)

NOTA 5

CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a valores que la empresa mantiene pendientes de pago con sus proveedores locales.

Cuentas por Pagar Proveedores Locales 2 4,504.29

TOTAL 4,504.29

(Ver Anexo No. 2 Detalle de Proveedores)

NOTA 6

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LARGO PLAZO

El saldo constituye préstamos a largo plazo, realizados por los socios a la compañía.

Préstamo Mauricio Acuña L/P 23,387.62

Préstamo Gustavo Granja L/P 13,775.10

TOTAL 37,162.72

NOTA 7

PATRIMONIO NETO

Lo constituyen el capital pagado, la reserva de capital, la pérdida acumulada y la pérdida del ejercicio.

Capital Social 800.00

Reserva Legal 332.79

(-) Pérdida Acumulada (27,953.19)

(-) Pérdida del Período (1,264.98)

TOTAL (28,085.38)

NOTA 8

GASTOS OPERACIONALES

Son desembolsos efectuados para el mantenimiento y funcionamiento de la compañía. Están formados por Gastos de Administración y Gastos Financieros.

GASTOS DE ADMINISTRACION

Honorarios Servicios de Contabilidad	450.00	
Depreciación Equipos de Computación	791.67	
Intereses y Multas Fiscales	7.60	
TOTAL		1,249.27

GASTOS FINANCIEROS

Impuestos y Comisiones Bancarias	15.71	
TOTAL		15.71

NOTA 9. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros 29 de marzo de 2018 no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.