

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
GOURMET AND MORE SA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2015.

NOTA 1.- Información General

GOURMET AND MORE S.A. es una sociedad compañía limitada radicada en el ECUADOR, se encuentra domiciliada en la Provincia de Pichincha, Cantón QUITO, Parroquia, CENTRO HISTORICO, Barrio LA FLORESTA. Av Toledo Número: N23-141 Intersección: MADRID.

Su actividad económica principal es: VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ALIMENTOS Y BEBIDAS EN GENERAL.

NOTA 2.- Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3

ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	311	+		785.12

En este grupo de cuentas se encuentra el saldo conciliado de bancos al 31 de diciembre 2015.

NOTA 4

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	312	+	8697.30
		DEL EXTERIOR	313	+	0.00
	NO RELACIONADAS	LOCALES	314	+	0.00
		DEL EXTERIOR	315	+	0.00
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		316	-	0.00

Este grupo de cuentas reflejan las cuentas y documentos por cobrar que mantiene la compañía con diversos clientes, adicional se refleja la provisión de cuentas incobrables.

NOTA 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	331	+	0.00
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	332	+	0.00
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	333	+	377.04
	OTROS	334	+	0.00

El saldo de estas cuentas corresponde al crédito fiscal que mantiene la compañía con el SRI.

NOTA 6

ACTIVOS NO CORRIENTES					
	TERRENOS	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	360	+	32000.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	361	+	0.00
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	362	+	37650.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	363	+	0.00
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	364	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	365	+	0.00
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	366	+	35440.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	367	+	0.00
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	382	-	5526.60
		DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	383	-	0.00

El saldo de este grupo de cuentas corresponde a los activos de la compañía con sus respectivas depreciaciones.

NOTA 7

PASIVO							
PASIVOS CORRIENTES							
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES		511	+	0.00
			DEL EXTERIOR		512	+	0.00
		NO RELACIONADAS	LOCALES		513	+	7326.70
			DEL EXTERIOR		514	+	0.00
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		LOCALES	515	+	616.53
				DEL EXTERIOR	516	+	0.00
		DIVIDENDOS POR PAGAR	EN EFECTIVO		517	+	0.00

CRÉDITO A MUTUO		527	+	682.98
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		528	+	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	A COSTO AMORTIZADO	529	+	0.00
	A VALOR RAZONABLE	530	+	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR PAGAR		531	+	0.00
IMPORTE BRUTO ADEUDADO A LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		532	+	0.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		533	+	295.01
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	534	+	162.65
	OBLIGACIONES CON EL IESS	535	+	0.00
	JUBILACIÓN PATRONAL	536	+	0.00
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	537	+	0.00

PASIVOS NO CORRIENTES						
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	553	+	34236.87
			DEL EXTERIOR	554	+	0.00
		NO RELACIONADAS	LOCALES	555	+	0.00
			DEL EXTERIOR	556	+	0.00

Esta cuenta refleja el saldo de obligaciones por pagar que mantiene la compañía con diversos proveedores.

NOTA 8

PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		601	+	800.00
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		602	-	0.00
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		603	+	34024.00
RESERVAS	RESERVA LEGAL	604	+	78.52
	RESERVA FACULTATIVA	605	+	0.00
	OTRAS	606	+	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA DE CAPITAL	607	+	0.00
	RESERVA POR DONACIONES	608	+	0.00
	RESERVA POR VALUACIÓN (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	609	+	0.00
	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	610	+	0.00
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	0.00
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	23181.45
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	613	+/-	55784.57
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+	0.00
	(-)PÉRDIDA DEL EJERCICIO	615	-	0.00

En este grupo de cuentas se detalla el patrimonio de compañía al igual que las reservas y la ganancia neta del periodo.

NOTA 9

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL					
INGRESOS					
				TOTAL INGRESOS	
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	6001	+	19789.32
		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6003	+	12143.17

Los ingresos se los obtiene de la liquidación de los proyectos realizados en el periodo fiscal 2015, además de otros ingresos.

NOTA 10

COSTOS Y GASTOS					
		COSTO		GASTO	
COSTO DE VENTAS	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7001	+	0.00	
	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7004	+	0.00	
	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7007	+	0.00	
	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7010	-	0.00	
	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	7013	+	2472.12	
	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	7016	+	12325.90	
	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	7019	+	0.00	
	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	7022	-	1579.75	
	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7025	+	0.00	
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7028	-	0.00	
	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	7031	+	0.00	
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	7034	-	0.00	
	(+ / -) AJUSTES	7037	+/-	0.00	
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7040	+	0.00	7041 + 4248.00
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7043	+	0.00	7044 + 708.00
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7046	+	0.00	7047 + 354.00
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7049	+	0.00	7050 + 1200.00
	HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES	7052	+	0.00	7053 + 0.00

OTROS GASTOS	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD				7173	+	5600.30
	TRANSPORTE				7176	+	2912.47
	CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES				7179	+	825.00
	GASTOS DE VIAJE				7182	+	0.00
	GASTOS DE GESTIÓN				7185	+	0.00
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS				7188	+	1138.00
	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	7190	+	0.00	7191	+	2600.13
	PÉRDIDA EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL				7194	+	0.00

OTROS GASTOS	EXTERIOR	7232	+	0.00	7233	+	0.00
	INSTALACIÓN, ORGANIZACIÓN Y SIMILARES	7235	+	0.00	7236	+	0.00
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	7238	+	0.00	7239	+	0.00
	SERVICIOS PÚBLICOS	7241	+	0.00	7242	+	1042.74
	PÉRDIDAS POR SINIESTROS				7245	+	0.00
	OTROS	7247	+	0.00	7248	+	257.11

Las cuentas detalladas a continuación corresponden al desarrollo normal de las actividades ordinarias de la compañía, a de más todos los gastos se encuentran debidamente justificados con sus respectivas facturas y/o documentos autorizados que sustentan la salida de efectivo y ajustes ROLES DE PAGO, PLANILLAS, FACTURAS DE COMPRAS, OTROS.

NOTA 11

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración para su publicación el 01 de abril del 2016.

Atentamente;


 PABLO ANDRES OBANDO MEJIA
 CONTADOR
 1719360503001
 MT. 17-06861