

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Al 31 de diciembre del 2013****1. Información General**

S se constituyó con fecha 20 de Enero del 2008.

La empresa tiene por actividad principal, Actividades complementarias de Alimentación.

SABORSAZON SERVICIO DE CATERING CIA LTDA., actualmente tiene su oficina matriz en Quito, la misma que funciona como centro de producción y distribución de alimentos preparados, además de su organización administrativa y operativa de ventas.

Información Básica

Nombre:	SABORSAZON SERVICIO DE CATERING CIA LTDA
RUC:	1792166837001
Dirección:	AV NUÑEZ DE VELA
Teléfono:	22488535
Correo electrónico:	saborysazoncatering@hotmail.com
Tipo de Entidad:	Compañía Ltda.

Al momento están laborando 6 **Empleados** distribuidos según sus funciones en:

SABORSAZON SERVICIO DE CATERING CIA LTDA – Distribución del personal

- ***Presidente**
- ***Gerente General**
- ***Jefe de Cocina**
- ***Auxiliares de cocina**
- * **Personal de apoyo logístico meseros**

2. Actividad

SABORSAZON SERVICIO DE CATERING CIA LTDA., es una empresa de servicio cuya actividad principal es la preparación de alimentos de consumo humano, el mismo que es entregado, servido y atendido en local y oficinas que contratan el servicio de catering tanto a empresas pequeñas como grandes en la alimentación de su personal.

3. Proveedores y contratos

Los contratos que maneja la empresa es con cada uno de sus clientes (consumidores finales), los mismos que desarrollamos políticas de crédito no mayores a los 90 días.

El manejo de proveedores y servicios de los cuales la empresa requiere para poder cumplir con los distintos contratos, es la base de la operación, los mismos que son desde trabajar con la central de abastos del mercado mayorista, así como proveedores como Pronaca, con la finalidad de que el producto ofrecido sea de alta calidad y confianza para nuestro cliente.

4. Bases de presentación de los Estados Financieros

4.1 Principios contables

De acuerdo a lo establecido en el Marco Conceptual para la información financiera¹

Los elementos denominados ingresos y gastos se definen como sigue:

*(a) **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, **que dan como resultado aumentos del patrimonio**, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.*

*(b) **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, **que dan como resultado decrementos en el patrimonio**, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.*

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que:

(a) que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad, y

(b) que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de resultados. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

Los estados financieros bajo NIIF han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, requieren el uso de estimaciones contables y exige que la administración ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

4.2 Bases de presentación

Los estados financieros de la empresa SABORSAZON SERVICIO DE CATERING CIA LTDA., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, en su versión PYMES, al 31 de diciembre del 2011, la misma que por su naturaleza económica no tuvo impacto económico en el mismo.

Todas las partidas fueron convertidas a NIIF, adoptando las NIC, incluyendo la NIC la 19, excepto "Retribuciones a los empleados" pues se reconocerán las pérdidas y ganancias producto de los estudios actuariales en otro resultado integral, debido a las disposiciones que deben cumplir la parte de los empleados que están sujetos al Código de Trabajo, ya que se solicitó a la Gerencia General la realización de dicho estudio, pero por situación de liquidez de la misma esta no realizó el mismo, por lo que se encuentra pendiente de realizar el cumplimiento de esta norma.

4.3 Cambios en políticas contables

Se aplicarán las normas NIIF y NIC, a menos que surja una discrepancia con las Leyes que rigen la gestión de SABORSAZON SERVICIO DE CATERING CIA LTDA, si se detecta una falta de correlación contable.

Las siguientes normas representan cambios en las políticas contables:

¹ IFRS, Marco Conceptual para la información financiera, emitido el 1 de enero del 2012, <http://www.ifrs.org/IFRSs/Documents/Spanish%20IAS%20and%20IFRSs%20PDFs%202012/Marco%20Conceptual.pdf>.

Con la aplicación de la NIIF 7 “Instrumentos Financieros, información a revelar” y NIIF 9 “Instrumentos financieros”, los activos y de los pasivos financieros se reclasifican y se valoran sea a valor razonable o a coste amortizado. El cambio en el valor razonable de los pasivos financieros, se registrará en otro resultado integral.

Activos Financieros:

- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento – a valor razonable
- Anticipo contrato proveedores – a valor razonable
- Cuentas y documentos por cobrar no relacionados – a valor razonable

Pasivos Financieros

- Cuentas por pagar garantía – a valor razonable
- Obligaciones con Instituciones financieras – a valor razonable

NIIF emitida que aún no entra en vigor:

Con la aplicación de la NIIF 13, “Determinación del valor razonable”, permite establecer una forma uniforme de determinar el valor razonable, por lo cual se aplica a las cuentas de activo.

4.5 Propiedad, Planta y equipo

La propiedad, planta y equipo, se reconocen por el valor de mercado establecido en una toma física realizada de cada uno de los bienes muebles, equipos de cómputo y vehículos que la empresa registra en su inventario. A partir del 2013, las valoraciones deberán realizarse al menos una vez al año.

Los muebles y enseres y equipo, equipos de computación, se contabilizan a coste de mercado menos la depreciación. El coste mercado incluye los gastos generados en su adquisición. Otros gastos como son reparaciones y mantenimiento de la propiedad, planta y equipo, se registran en la cuenta de resultados. La depreciación de estos activos se calcula usando el método lineal durante las vidas útiles estimadas.

El valor de salvamento de los muebles y enseres se establece en USD.1 dólar de los Estados Unidos de América.

4.6 Inventarios

Los Inventarios de materiales se valoran a su costo de adquisición o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

4.7 Capital Social

El capital social asciende a USD. 2000, con la siguiente participación accionaria:

MARIA AUGUSTA ALMEIDA	4900.00 ACCIONES
MARIA LOURDES ALMEIDA	4900.00 ACCIONES
NANCY ESTHELA CORDERO GANDARA	200.00 ACCIONES

4.8 Costos por intereses

Los costos por intereses provienen de las obligaciones financieras con los Institución Financiera. Se calculan mensualmente.

4.9 Beneficios a empleados

Se registran los pasivos producto de los beneficios por jubilación patronal y por desahucio:

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definido NO fueron realizados por un actuario independiente, tomando en consideración que las normas NIIF establecen que deben incluirse dichos beneficios a partir del primer año de contratación. Por no haber obligación de pago inmediata, se lo mantiene como pasivo a largo plazo.

4.10 Control Interno

Para ejecutar el control interno de la empresa y, el manejo de políticas del área financiera-contable, se puso en marcha en el 2012 el Manual de Contabilidad.

Los estados financieros cerrados al 31 de Diciembre del 2013 tuvieron los siguientes datos al cierre de las operaciones:

Dentro de las principales novedades que se puede determinar dentro del ejercicio 2013, es la falta de liquidez, la misma que genero el retraso de casi 8 meses de pago de las obligaciones con SRI y el pago de IESS de empleados, lo cual debo aclarar, fue cubierto en el ejercicio 2014, en su totalidad, ya que la falta de efectivo, obligo a la administración anteponer este requisito con la finalidad de cumplir con las obligaciones contraídas con los contratos adquiridos con los clientes, los mismos que tuvieron una demora de pago por el servicio prestado significativo.

SABOR SAZON CATHERING CIA LTDA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CAJA BANCOS

CAJA GENERAL	508,84
--------------	--------

BANCO PICHINCHA	1.057,15
-----------------	----------

CAJA BANCOS	1.565,99
-------------	----------

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.565,99
-------------------------	----------

ACTIVO EXGIBLE

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CLIENTES		
ETICA	1.590,52	
GENERACION MODULAR	1.088,45	
MUNICIPIO DE QUITO	5.239,05	
MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	15,12	
METROPOLITAN TOURING CA	479,92	
MINISTERIO DE SALUD PUBLI	1.437,13	
NAVILUSAL CIA	70,35	
STAR MOTORS SA	2.198,13	
CLIENTE	12.118,67	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
RETENCION FUENTE	16.043,19	
RETENCIONES DE IVA		-
IMPUESTOS ANTICIPADOS	16.043,19	
CUENTAS POR COBRAR CLIEN	28.161,86	
ACTIVO EXGIBLE	28.161,86	
ANTICIPO EMPLEADOS		
FRANCISCO TAIMAL	55,00	
ALEXANDRA LOOR	100,00	
PATRICIA LOGRO	207,00	
ESTHER	250,00	
JESUS IZA	443,00	
EFREN HURTADO	200,00	

FREDY BASTIDAS	10,00
FRANCISCO QUEVEDO	70,00
MARTHA LOACHAMIN	60,00
SERGIO GALLON	30,00
CARMEN TOAPANTA	60,00
PUSAS BASANTE	10,00
ANTICIPO EMPLEADOS	1.495,00
ANTICIPO PROVEEDORES	
ARTURO CAMPAÑA	1.335,99
ACTIVO CORRIENTE	30.992,85
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
COSTO DE ACTIVOS	
MUEBLES Y ENSERES	9.820,55
EQUIPO DE COMPUTO	106,64
EQUIPO DE OFICINA	858,48
VAJILLAS	28,80
ARTEFACTOS ELECTRICOS	1.699,93
UTENSILOS RECIPIENTES	7.272,30
MUESBLES Y EQUIPO DE COCI	8.317,68
VEHICULOS	16.302,67
DEPRECIACION ACUMULADA	(17.047,40)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP	27.359,65
ACTIVO	

59.918,49

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR

IVA EN VENTAS (3.287,11)

100% IVA PRSTACION DE SER (211,41)

10% HONORARIOS PROFESION (105,45)

1% TRANSFERENCIA DE BIENE (109,62)

8% POR ARRIENDO BIENES IN (232,79)

30% IVA COMPRA DE BIENES (14,88)

1% OTRAS RETENCIONES APLI (719,78)

2% OTRAS RETENCIONES APLI (61,28)

70% IVA PRESTACION DE SER 956,76

100% IVA ARRIENDO (782,60)

IMPUESTOS POR PAGAR (4.568,16)

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

MIGUEL LUZURIAGA 1.765,18

DINERS (2.655,00)

VISA CORPORATIVA (6.196,97)

MASTERCARD (1.012,51)

SANDRA BASANTE(TARJETA) (573,19)

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(8.672,49)
PROVEEDORES POR PAGAR	
VARIOS PROVEEDORES	(6.138,42)
NELLY VILLACIS	(150,00)
PRONACA	(457,64)
SANTA MARIA	(502,62)
CAMPANA PAUL	(589,89)
PROVEEDORES POR PAGAR	(7.838,57)
PRSTAMOS Y SIBREGIROS BANCAR	
PRESTAMO BANCO PICHINCHA	(13.633,29)
BCO PICHINCHA	(404,45)
PRSTAMOS Y SIBREGIROS BANCAR	(14.037,74)
OBLIGACIONES PERSONAL	
APORTE PATRONAL POR PAGAR	(4.622,22)
SUELDOS POR PAGAR	(15.391,43)
PRESTAMOS QUIROGRAFAROS	(1.036,16)
OBLIGACIONES PERSONAL	(21.049,81)
CUENTAS POR PAGAR	(56.166,77)
PASIVOS	(56.166,77)
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	

APORTES SOCIOS	
MA.LOURDES ALMEIDA	(4.900,00)
MA.AGUSTA ALMEIDA	(4.900,00)
NANCY CORDERO	(200,00)
APORTES SOCIOS	(10.000,00)
RESULTADOS	
PERDIDA EJE 2009	3.023,13
UTILIDAD EJE 2010	(760,78)
PERDIDA EJE 2011	1.042,01
PERDIDA EJE 2012	3.078,23
PERDIDA EJE 2013	(134,31)
RESULTADOS	6.248,28
CAPITAL SOCIAL	(3.751,72)
PATRIMONIO	(59.918,49)

SABOR SAZON CATHERING CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

INGRESOS

INGRESOS ORDINARIOS

INGRESOS SERVICIOS RESTAURAN

ALMUERZOS (138.373,80)

SERVICIO DE CATHERING (17.881,13)

OTROS INGRESOS (390,00)

INGRESOS (156.644,93)

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS

COSTO DE PRODUCTOS

CARNES,POLLO,MARISCOS 20.983,54

ABASTOS 23.002,70

LEGUMBRES,VERDURAS,FRUTAS 6.403,69

BEBIDAS/GASEOSAS 902,35

LACTEOS 228,42

GAS 396,00

EMPANADAS/PAN 2.534,43

COMBUSTIBLE 1.242,20

DULCES HELADOS-SNAKS	389,52
COSTO DE VENTAS	56.082,85
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS	
SUELDOS Y SALARIOS	
SUELDOS	42.092,15
MOVILIZACION	442,84
DECIMO TERCER SUELDO	1.743,81
DECIMO CUARTO SUELDO	1.722,36
APORTE PATRONAL	4.847,80
FONDOS DE RESERVA	514,44
OCACIONALES	3.668,40
BONIFICACIONES	268,75
GASTOS DE PERSONAL	55.300,55
GASTOS FINANCIEROS	
INTERES BANCARIOS	
INTERESES TARJETAS	60,75
COSTO SOBREGIROS	471,36
COSTO CHEQUERA	142,12
COSTO TRANSFERENCIAS	42,41
INTERESES POR PRESTAMOS	6.525,53
GASTOS FINANCIEROS	7.242,17
GASTOS GENERALES	
SUMINISTROS DE OFICINA	3.200,71
SUMINISTROS DE ASEO Y LIM	440,58

COMUSTIBLE-MANT.VEHICULO	1.184,67
PEAJES Y PARQUEADEROS	122,36
LUZ AGUA TELEFONO	1.965,50
CONSUMO CELULAR	57,31
ARRIENDO	6.252,74
ADECUACION RESTAURANT	834,71
TVCABLE/INTERNET	317,73
VESTIMENTA/UNIFORMES/MANT	1.149,86
GASTOS DE REPRESENTACION	453,02
MANT.ELECTRODOMESTICOS RE	991,78
MANT. EQUIPOS DE COMPUTO	33,20
SERV DE REPOSTERIA	8,70
ALQUILER DE VAJILLA,TRANS	820,68
DESECHABLES	492,10
MOVILIZACION	159,19
LEGALES	204,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	33,50
OTROS GASTOS	(300,46)
PLAN DE EVACACION	150,00
IMPRESA COPIAS	90,43
ENVIOS	36,00
MANTENIMIENTO RESTAURANTE	2.013,24
MULTAS	26,69
GASTOS NAVIDAD	44,62

DEPRECIACION	5.731,53
--------------	----------

GASTOS OPERACIONALES-	26.514,39
------------------------------	------------------

GASTOS NO DEDUCIBLES

RETENCIONES ASUMIDAS	354,41
----------------------	--------

GSTS NO DEDUCIBLE	33,56
-------------------	-------

COMPRAS SIN DOCUMENTO LEG	10.066,90
---------------------------	-----------

TRABAJOS OCACIONALES	915,79
----------------------	--------

TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	11.370,66
-----------------------------------	------------------

TOTAL GASTOS	100.427,77
---------------------	-------------------

TOTAL COSTOS + GASTOS	156.510,62
------------------------------	-------------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	(134,31)
-------------------------------	-----------------

Atentamente,



NELLY VILLACIS
CONTADOR GENERAL

