

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre del 2015**

**ALISMAY CIA LTDA.**

**NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

LA COMPAÑÍA ALISMAY CIA. LTDA., se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública de fecha 23 de Julio 2012, otorgada en la Notaria Séptima de la Notaria María F. Villacreses de la ciudad de Ambato. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Ambato con fecha 22 de Agosto del 2012.

ALISMAY CIA. LTDA. tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Av. Los Guaytambos S/N, diagonal a la Quinta de Montalvo de la ciudad de Ambato.

ALISMAY CIA. LTDA. tiene como objetivo:

- a) Elaboración, comercialización, consignación, servicio y venta de toda clase de alimentos y bebidas para su consumo humano que pueden ser expendidas al por mayor y menor, bien sea a través de restaurantes, hoteles, bares y de supermercados;
- b) Elaboración, exportación, importación, preparación, comercialización de todo tipo de materias primas relacionado con el campo alimenticio.

**NOTA 2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

**NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF 2014

- a) **Uso de estimaciones.-** La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo del impuesto a la renta.

- b) **Instrumentos financieros.-** Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

- c) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.
- d) **Cuentas por cobrar comerciales.-** La ventas se realizan casi en su totalidad de contado, y las ventas a crédito no son importantes, los mismos que no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores 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 reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF 2014

Adicionalmente, las cuentas por cobrar en este ejercicio no existen por lo que no se ha realizado ninguna provisión para cuentas de cobranza dudosa.

- e) **Inventarios.-** Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los gastos de comercialización. El costo de ventas incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio. El costo de ventas excluye gastos de financiamiento. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

No existe reducciones del valor en libros de las existencias en base a su valor neto realizable.

- f) **Propiedad, planta y equipo.-** El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

<b>CATEGORIA DEL ACTIVO:</b>	<b>VIDA UTIL:</b>
Vehículos	5 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

- g) **Deterioro del valor de los activos**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF 2014

En este periodo contable no se han revisado las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

### **h) Cuentas comerciales por pagar.**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **i) Provisiones**

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación.

En este periodo se ha hecho la provisión de la Jubilación Patronal y el Desahucio como establece la norma Niif, con un actuario autorizado.

### **j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta de nuestros productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad o el servicio. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

### **k) Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **l) Impuestos por pagar**

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

## **NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

Cuentas por cobrar Tarjetas de Crédito	USD 5,934.68
Cuentas por cobrar relacionados	USD 174,920.39
Cuentas por cobrar Clientes	USD 10,612.54

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF 2014

**TOTAL**

**USD 193,815.83**

**NOTA 5 INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre de 2015, el saldos de los inventarios son de USD \$ 10,269.91

**NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante el año 2015, expresados en dólares, fue el siguiente:

ACTIVO FIJO		
Terreno Local San Rafael	129,400.00	
Casa San Rafael (Construccion)	67,357.33	
(-) Depreciación Acumulada Inmuebles	-6,062.16	
		190,695.17
Muebles y Enseres	20,256.48	
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-5,071.53	
		15,284.95
Equipos de Oficina	8,365.26	
(-) Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	-2,310.60	
		6,054.66
Equipos de Cocina	8,723.34	
(-) Depreciación Acumulada Equipos de Cocina	-1,739.11	
		6,984.07
Vehículos	37,040.01	
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	-20,374.23	
		16,665.78
Maquinaria y Equipos	21,527.55	
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipos	-5,166.97	
		16,360.58
Platería, Cristalería y Utensillos	8,225.30	
(-) Depreciación Acum.Platería, Cristalería y Utensillos	-2,279.77	
		5,945.53
Equipos de Computación	3,601.15	
(-) Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-2,521.06	
		1,080.09
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>259,070.83</b>

**NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

Proveedores Locales USD \$ 51,946.42

**NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

El saldo de cuentas por pagar a accionistas al 31 de diciembre de 2014 es de USD 71,148.95

**NOTA 9 CAPITAL EN PARTICIPACIONES**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF 2014

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 de \$ 30,000 comprenden 30,000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

### NOTA 10 IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables del año 2015. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad gravable (partidas incluidas en la conciliación tributaria) de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2015 fueron los siguientes:

BASE GRAVABLE	137,593.62
(+) Gastos No Deducibles	2,086.28
IMPUESTO A LA RENTA 22%	26,188.99
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	17,775.83
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>8,413.16</b>

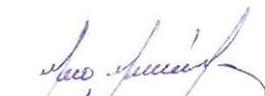
### NOTA 11 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2015 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2015.

### NOTA 12 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 29 de marzo de 2016.

Atentamente,

  
Diego González  
CONTADOR GENERAL  
ALIMAY CIA. LTDA.