

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre del 2016**

**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.

- 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.

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:

CATEGORIA DEL ACTIVO:	VIDA UTIL:
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**

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 CAJA - BANCOS**

Al final del período contable el saldo de Caja Bancos es de \$ 10,494

**NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR**

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF 2016

Cuentas por cobrar Tarjetas de Crédito	USD 11,882
Cuentas por cobrar relacionados	USD 101,357
Cuentas por cobrar Clientes	USD 689
Otras cuentas x cobrar	USD 2,173
<b>TOTAL</b>	<b>USD 142,161</b>

**NOTA 6 INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre, el saldo de los inventarios son de USD \$ 25,161

**NOTA 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

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

<b>ACTIVO FIJO</b>		
Terreno Local San Rafael	129,400	
Casa San Rafael (Construcción)	67,357	
(-) Depreciación Acumulada Inmuebles	-9,093	187,664
Muebles y Enseres	20,257	
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-6,904	13,453
Equipos de Oficina	8,365	
(-) Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	-3,063	5,302
Equipos de Cocina	8,723	
(-) Depreciación Acumulada Equipos de Cocina	-2,524	6,199
Vehículos	37,040	
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	-27,041	9,999
Maquinaria y Equipos	21,528	
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipos	-7,105	14,423
Platería, Cristalería y Utensillos	8,225	
(-) Depreciación Acum. Platería, Cristalería y Utensillos	-3,020	5,205
Equipos de Computación	4,234	
(-) Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-2,867	1,367
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>243,611</b>

**NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR**

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

Proveedores Locales	USD \$ 7,767
---------------------	--------------

**NOTA 9 PERSONAL Y PROVISIONES SOCIALES**

AL 31 de diciembre los saldos de pago al personal tanto en sueldos como en beneficios sociales es de \$ 35,428, el mismo que incluye las utilidades del período informado.

**NOTA 10 IMPUESTOS E IESS**

Al 31 de diciembre los valores por pagar de Impuestos son de \$ 21.793 (incluye impuesto a la renta del período) y al IESS son \$ 6,071.

**NOTA 11 PASIVOS A LARGO PLAZO**

Al cierre del período los pasivos a largo plazo son las provisiones al personal, los mismos que han sido calculados mediante los especialistas actuariales, para lo cual se utilizó a la compañía Logaritmo, los cuales son:

Provisión Jubilación Patronal	\$ 10,396
Provisión Desahucio	\$ 4,295

**NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

El saldo de cuentas por pagar a accionistas al 31 de diciembre es de USD 21,355

**NOTA 13 CAPITAL EN PARTICIPACIONES**

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 de \$ 30,000 comprenden 30,000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

**NOTA 14 IMPUESTO A LA RENTA**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables del año 2016. 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 del período contable fueron los siguientes:

UTILIDAD (PERDIDA) ANTES IMPUESTOS	<b>71,270</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	(10,691)
(+) Gastos No Deducibles	13,404
(+) Gtos No Deducibles (Cont. Solidaria Utilid)	3,571
(+) Gastos No Deducibles Jubilación Patronal	2,244
<b>BASE GRAVABLE</b>	<b>79,798</b>
IMPUESTO A LA RENTA 22%	17,755
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	17,951
<b>IMPUESTO RENTA A PAGAR (FAVOR CIA)</b>	<b>(395)</b>

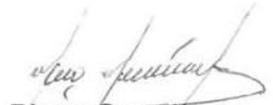
**NOTA 15 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2016 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2016.

**NOTA 13 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2017.

Atentamente,

  
Diego González  
CONTADOR GENERAL  
ALIMAY CIA. LTDA.