

ALFORNO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA	AL FORNO PIZZERIA ITALIANA S.A.
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2017
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	1792418712001
EXPEDIENTE	
DIRECCION	PICHINCHA / QUITO / MARISCAL SUCRE / PASAJE JORGE MULLER 12-44 Y ENTRE TOLEDO E ISABELA CATOLIC
ACTIVIDAD PRINCIPAL	PRODUCCION Y COMERCIALIZACION DE ALIMENTOS.
CAPITAL SUSCRITO	1.000,00

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros COMPARATIVOS se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF-PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la PRODUCCION Y COMERCIALIZACION DE ALIMENTOS, se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año cuya tasa es el 22%.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo

ALFORNO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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

ALFORNO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

3. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES), que comprenden:

- § Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES).
- § Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- § Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF-PYMES).

Para los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF-PYMES), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 36 NORMAS actuales de NIIF-PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros COMPARATIVOS de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

ALFORNO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

La Compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a **la depreciación de propiedad y equipo, pagos por préstamos**. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

5. Anexos

NOTA 1. Ingresos actividades ordinarias: Proviene del reconocimiento de su actividad principal que es PRODUCCION Y COMERCIALIZACION DE ALIMENTOS, en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es prestado.

CUENTA	2.016	2.017
INGRESOS	1.056.071	751.193
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.056.071	751.193
VENTA DE BIENES	1.056.071	750.878
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	315

NOTA 2. Costo de venta y producción (ganancia bruta): Son los costos ejecutados para la obtención de la ganancia bruta

ALFORNO S.A.**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017**

CUENTA	2.016	2.017
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	718.800	425.484
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	718.800	412.809
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	718.800	412.809
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-	-
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	-	7.034
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	-	5.104
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	1.930
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	-	5.641
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	-	5.641
GANANCIA BRUTA	337.271	325.709

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar la ganancia antes de impuestos clasificada por función

NOTA 3. Gastos de venta: Son los pagos correspondientes a sueldos y beneficios a las personas encargadas de realizar las ventas

CUENTA	2.016	2.017
GASTOS DE VENTA	3.358	180.171
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	-	109.033
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	-	39.096
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	3.358	19.752
OTROS GASTOS	-	12.290

NOTA 4. Gastos Administrativos: Son desembolsos de carácter administrativo los mismos que ayudan al control, desempeño y ejecución de las actividades de la compañía

ALFORNO S.A.**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017**

CUENTA	2.016	2.017
GASTOS ADMINISTRATIVOS	295.047	102.604
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	154.161	19.300
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	26.987	-
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	31.539	5.743
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.254	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	4.856	1.973
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	52.229	7.764
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1.608	798
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3.500	-
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	4.534	5.879
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.879	1.914
DEPRECIACIONES: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.500	15.596
OTROS GASTOS	-	43.638

NOTA 5. Gastos financieros Son los gastos que se desembolsan por el uso del sistema financiero esto son:

CUENTA	2.016	2.017
GASTOS FINANCIEROS	9.903	7.959
COMISIONES	9.903	7.959

NOTA 6. Otros gastos

Dentro de los cuales son gastos NO DEDUCIBLES, los que en una conciliación tributaria se cargan una tasa impositiva del 22%

CUENTA	2.016	2.017
OTROS GASTOS	-	326
OTROS	-	326

NOTA 7. Resultados antes de impuestos

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la ganancia evaluable estimada para el año 2017, que se reconocen en la medición de la ganancia

ALFORNO S.A.**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017**

antes del pago del 15% de trabajadores y la suma de los gastos no deducible fiscalmente, determinando el impuesto causado.

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

CUENTA	2.016	2.017
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	28.963	34.649

NOTA 8. Efectivo y equivalentes del efectivo

CUENTA	2.016	2.017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.313	3.551
CAJA BANCOS	6.313	3.551

NOTA 9. Activos Financieros Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción. Sobre las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado, se valorizan al costo, menos las pérdidas por incobrabilidad si existe evidencia que lo confirme.

CUENTA	2.016	2.017
ACTIVOS FINANCIEROS	2.724	112.473
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	2.619	112.473
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	105	-

ALFORNO S.A.**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017**

La cartera sobre los clientes que se liquidaran al siguiente año es revelado como instrumentos financieros básicos, esta cartera no tiene riesgo de cobro por lo que no se aplica su provisión que es del 1% permitido por SRI.

NOTA 10. Impuestos corrientes: *Saldos de créditos tributarios aplicados durante el periodo son clasificados:*

CUENTA	2.016	2.017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.782	14.916
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	7.782	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	-	10.974
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	3.942

NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: *Valores revelados al costo y su respectiva depreciación:*

CUENTA	2.016	2.017
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	226.783	211.188
EDIFICIOS	230.000	230.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.042	1.042
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	18.741	18.741
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 23.000	- 38.596

NOTA 12. Cuentas por pagar diversas

Involucra valores que se deben cancelar a los socios

CUENTA	2.016	2.017
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	159.849	159.849
LOCALES	159.849	159.849

NOTA 13. Capital *Los saldos a 31 de diciembre de 2017 y 2016 por 1.000 completamente pagado donde también están integrados por*

ALFORNO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

Ganancias acumuladas Está a disposición de los accionistas puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores, incluye partidas como los ajustes provenientes por la adopción por primera vez de las "NIIF-PYMES", y que se registraron en el patrimonio en esta cuenta y generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor esté podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere

CUENTA	2.016	2.017
PATRIMONIO NETO	29.197	54.086
CAPITAL	1.000	1.000
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1.000	1.000
RESULTADOS ACUMULADOS	- 766	18.437
GANANCIAS ACUMULADAS	-	46.313
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	- 766	- 27.876
RESULTADOS DEL EJERCICIO	28.963	34.649
GANANCIA NETA DEL PERIODO	28.963	34.649

6. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe 27 de abril de 2018 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

CONTADORA

<Fin del Documento>