

notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA	AL FORNO PIZZERIA ITALIANA S.A.
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2018
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 25%.

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.

notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

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 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.

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 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 acreeedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreeedores 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

notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

3. Registros contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

4. 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 2018, 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

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

notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

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	<u>2,017</u>	<u>2,018</u>
INGRESOS	751,193	806,430
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	751,193	806,430
VENTA DE BIENES	750,878	805,594
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	315	836

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

CUENTA	<u>2,017</u>	<u>2,018</u>
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	425,484	440,841
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	412,809	435,053
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	412,809	435,053
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5,641	5,788
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	5,641	5,788
GANANCIA BRUTA	325,709	365,590

notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

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	2,017	2,018
GASTOS DE VENTA	180,171	9,109
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS		
REMUNERACIONES	109,033	4,840
BENEFICIOS SOCIALES E		
INDEMNIZACIONES	39,096	137
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	19,752	484
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*

CUENTA	2,017	2,018
GASTOS ADMINISTRATIVOS	102,604	279,884
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS		
REMUNERACIONES	19,300	153,858
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	-	45,930
BENEFICIOS SOCIALES E		
INDEMNIZACIONES	5,743	6,457
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1,973	1,677
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,764	33,188
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	798	790
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5,879	16,651
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,914	2,897
DEPRECIACIONES:	15,596	15,509
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15,596	15,509
OTROS GASTOS	43,638	2,412

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

notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

CUENTA	2,017	2,018
GASTOS FINANCIEROS	7,959	8,652
COMISIONES	7,959	8,652

NOTA 6. Resultados antes de impuestos

El impuesto a las ganancias se calcula al 25% de la ganancia evaluable estimada para el año 2018, que se reconocen en la medición de la ganancia 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	2,017	2,018
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	34,649	67,944
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	34,649	57,753
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	34,649	57,401

NOTA 7. Efectivo y equivalentes del efectivo

CUENTA	2,017	2,018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,551	801
CAJA BANCOS	3,551	801

NOTA 8. 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

notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

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	2,017	2,018
ACTIVOS FINANCIEROS	112,473	141,041
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	112,473	140,955
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	85

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 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Valores revelados al costo y su respectiva depreciación:

CUENTA	2,017	2,018
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	211,188	195,679
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	- 38,596	- 54,104

NOTA 10. Capital Los saldos a 31 de diciembre de 2018 están integrados por

CUENTA	2,017	2,018
PATRIMONIO NETO	54,086	98,845
CAPITAL	1,000	1,000
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1,000	1,000
RESULTADOS ACUMULADOS	18,437	40,444
GANANCIAS ACUMULADAS	46,313	68,320
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	- 27,876	- 27,876
RESULTADOS DEL EJERCICIO	34,649	57,401
GANANCIA NETA DEL PERIODO	34,649	57,401

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 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>