

***Servicios para Industria Gastronómica & Alimenticia
SERALIBIFES S.A.***

RUC: 1792431204001

EXPEDIENTE: 168927

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS: POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

a. INFORMACIÓN GENERAL

Servicios para Industria Gastronómica & Alimenticia SERALIBIFES S.A., está constituida en Quito-Ecuador desde el 01 de marzo del 2013, con RUC 1792431204001 y expediente 168927; como Distribuidora de Alimentos Villalsa S.A. y cambio de denominación y estatutos el 28 de abril del 2016 con nombre Servicios para Industria Gastronómica & Alimenticia SERALIBIFES S.A. Siendo su actividad principal la elaboración, preparación y expendio de todo tipo de alimentos y bebidas.

Los estados financieros de SERALIBIFES S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados y autorizados por la gerencia, el 28 de marzo de 2019, para su emisión.

b. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de Servicios para Industria Gastronómica & Alimenticia SERALIBIFES S.A han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES, según su Manual de las Políticas Contables.

c. BASE DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A. El Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

De acuerdo a lo mencionado, se presenta un resumen de las cuentas contables de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, con mayor representatividad:

• EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La empresa posee un saldo de \$ 37862.19 en caja general en sus cuentas corriente y de ahorros. Este saldo es de libre disponibilidad para el giro del negocio.

- **INGRESOS**

Por la operación económica en el año 2018 la empresa generó Ingresos por \$978.568.84

- **COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos generados durante las operaciones empresariales se distribuyen de la siguiente manera:

COSTOS y GASTOS	\$ 757.077.32
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 193.904.75

	\$ 950.982.07

d. RESULTADO DEL EJERCICIO

De las operaciones de la empresa, se genera un Resultado Positivo en el año 2018, suma que asciende a \$ 27.586,77 al que de acuerdo a la normativa legal se realizan las siguientes deducciones para generar el resultado neto:

RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 27.586,77
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	\$ 4.138.02

UTILIDAD ANTES DE IR.	\$ 23.448.75
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 3.607.75
BASE I.R. 2018	\$ 27.056,50
IMPUESTO IR. 22% POR PAGAR	\$ 5.952,43
UTILIDAD LÍQUIDA (reservas y pago dividendos)	\$ 17.496.32


Martha E. Osorio
Contadora Pública Autorizada
REG CPA 17-2524

15% Participación empleados	\$ 4.138,02
Obligaciones con el IESS último mes del ejercicio	\$ 6.321,88

	\$ 31.021,13

• **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

La empresa mantiene un saldo por pagar a proveedores por \$ 47.187.53, valor que será cancelado dentro del ejercicio año 2019.

El valor de \$ 18.279.75 corresponde al préstamo compra vehículos y el pago del seguro de los vehículos que será cancelado en hasta octubre del año 2019

IMPUESTOS POR PAGAR

Al cierre del año informado, la empresa mantiene un saldo a favor del SRI por \$5.952.43 correspondiente al pago de Impuesto a la Renta año 2018, mismo que será liquidado en el ejercicio año 2019; y, un valor de \$ 13.753.16 que corresponde a IVA y retenciones de los meses de Noviembre y Diciembre los mismos que serán debitados y cancelados el de noviembre los primeros días del mes de enero 2019 y el mes de diciembre será cancelado al 28 de enero 2019.

**PASIVO A LARGO PLAZO
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Se mantiene un saldo pendiente de pago de \$ 54.442,29 correspondiente al préstamo obtenido por los socios para la apertura del local No. 3, ubicado en la calle Isabel La Católica y Coruña, local que entro en funcionamiento a partir del mes de mayo 2018, el mismo que será pagado entre 12 a 18 meses a partir del año 2019.

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la empresa es de \$ 5.199.74 distribuido así:

SOCIO	CAPITAL
Osorio Martha Eugenia	\$ 500,00
Jiménez Osorio Francisco Javier	\$ 500,00
Villacreses Padilla Ney Rodrigo	\$ 400,00
Villacreses Freire Ney Rodrigo	\$ 600,00
Reservas año 2018	\$ 3.199.74
TOTAL	\$ 5.199.74

- **CUENTAS POR COBRAR**

El saldo por cobrar a clientes es de \$ 15801.13, correspondiente a ventas con tarjeta de crédito, valores que son recuperables al primer mes del siguiente ejercicio económico.

Otras cuentas por cobrar varios son de \$ 406.13, siendo un ínfimo valor, fácilmente recuperable en el siguiente ejercicio económico.

El saldo de \$ 16265.73 corresponde a retenciones en la fuente que nos han sido retenidas por las ventas de tarjeta de crédito, saldo que se cruzará en el siguiente ejercicio como pago de impuesto a la renta año 2018.

El valor del inventario es de \$ 4933.96, siendo un inventario de bajo valor debido a que nuestros productos son perecibles y la reposición de los mismos es a diario.

El valor de amortización seguro vehículos a 10 meses es por el valor de \$ 1735.96

- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - INTANGIBLES**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, que es respaldado mediante el saldo de \$ 59031.27 se desglosa de la siguiente manera:

Equipo de computación	\$ 7.407,62
Equipos y muebles local	\$11.799,26
Vehículos	\$ 55.980,00
(-)Depreciación correspondiente al ejercicio 2018	\$ -16.155,61

	\$ 59.031,27

- **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Las amortizaciones e instalaciones corresponden el costo de la instalación y adecuación del nuevo local, ubicada en la calle Isabel la Católica y Coruña, que empezó a funcionar a partir del mes de mayo, con préstamos personal de los socios, por el valor total de \$ 52.683.00 (-) la amortización a partir del mes de mayo por \$ 5.187.02, quedando un saldo amortizar en 4 años hasta el 2022 por \$ 47.495,98.

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES**

El saldo que se encuentra es de \$ 9800,00 correspondiente a garantías arriendos locales comerciales.

- **CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

Obligaciones pendientes de pago a los empleados se desglosa a continuación:

Sueldos por pagar último mes del ejercicio	\$ 11.927,20
Beneficios sociales (décimos y otros)	\$ 8.634,03