

**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 2019**

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 2019, fueron aprobados y autorizados por la gerencia en junta de accionistas del 13 de marzo de 2020, 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 2019, con mayor representatividad:

• EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La empresa posee un saldo de \$ 21.647.39 en caja general, en sus cuentas corriente y de ahorros. Este saldo es de libre disponibilidad para el giro del negocio.

- **CUENTAS POR COBRAR**

El saldo por cobrar a clientes es de \$ 11.262,72 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 \$ 5.549,10, corresponde por seguros vehículos y sistema de facturación los valores más relevantes, los mismos que serán amortizados en tu totalidad en el siguiente ejercicio económico 2020.

El saldo de \$ 26.861,27 corresponde a retenciones en la fuente que nos han sido retenidas por las ventas de tarjeta de crédito, ya que nuestras ventas por medio de este canal es un porcentaje bastante significativo, y además poseemos un crédito tributario del año anterior valores que se cruzará en el siguiente ejercicio como pago de impuesto a la renta año 2019.

El valor del inventario es de \$ 4.107,66 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 1735, seguro de amortización año 2020 locales comerciales asegurados.

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

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, que es respaldado mediante el saldo de \$ 60.218,86 se desglosa de la siguiente manera:

Equipo de computación	\$ 11.294,62
Equipos y muebles local	\$ 15.999,24
Vehículos	\$ 55.980,00
(-)Depreciación acumulada al ejercicio 2019	\$ -30.020,43

	\$ 53.253,43

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES**

El saldo que se encuentra es de \$ 9.800,00 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	\$ 11.750,20
Beneficios sociales (décimos y otros)	\$ 8.653,51
15% Participación empleados	\$ 4.433,77
Obligaciones con el IESS último mes del ejercicio	\$ 8.449,68

	\$ 33.287,16

- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**
- **TOTAO \$61.721.43**

La empresa mantiene un saldo por pagar a proveedores por \$ 33.791,54 valor que será cancelado dentro del ejercicio año 2020

Valor pendiente de pago préstamo socios \$ 492,95 será cancelado a enero 2020.

La empresa mantiene obligaciones con instituciones financieras correspondiente a las compras de materia prima y otros productos realizados con tarjetas de crédito por un valor de \$27.436,94 que serán cancelados en el mes de enero 2020.

- **IMPUESTOS POR PAGAR**

Al cierre del año informado, la empresa mantiene un saldo a favor del SRI por \$6.920.74 correspondiente al pago de Impuesto a la Renta año 2019, mismo que será liquidado en el ejercicio año 2020; y, un valor de \$ 8.489,61 que corresponde a IVA y retenciones de diciembre de 2019, el cual será cancelado en el primer mes del año 2020.

- **PASIVO A LARGO PLAZO**

Se mantiene un saldo pendiente de pago de \$ 34.030,00 correspondiente al préstamo obtenido por los socios, para la apertura del local No. 3 ubicado en la calle Isabela La Católica y Coruña, local que entro en funcionamiento en mayo del 2018 y será cancelado a finales del 2020.

- **CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de la empresa es de \$ 8.524,04, 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 2019	\$ 6.524,04
TOTAL	\$ 8.524,04

- **INGRESOS**

Por la operación económica en el año 2019 la empresa generó Ingresos por **\$1.155.412,90**

- **COSTOS Y GASTOS**

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

COSTOS	\$ 718.044,87
GASTOS	\$ 407.809,59

	\$1.125.854,46

d. RESULTADO DEL EJERCICIO

De las operaciones de la empresa, se genera un Resultado Positivo en el año 2019, suma que asciende a \$ 29.558,44, al que de acuerdo a la normativa legal se realizan las siguientes deducciones para generar el resultado neto:

RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 29.558,44
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	\$ 4.433,77

UTILIDAD ANTES DE IR.	\$ 25.124,67
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 2.558,28
BASE I.R. 2018	\$ 27.682,92
IMPUESTO IR. 25% POR PAGAR	\$ 6.920,74
UTILIDAD LÍQUIDA (reservas y pago dividendos)	\$ 18.203,93

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