



SISAYFOOD S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
SISAYFOOD S.A
- **RUC de la entidad.**
1792468159001
- **Domicilio de la entidad.**
Al empresa se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Ciudad de Quito, Parroquia San Bartolo Calle Urdaneta S15-332 y Mira
- **Tipo de compañía**
Sociedad Anónima
- **Objeto Social**

La sociedad tendrá como Objeto Social:

1. La compañía se dedicara a las actividades de elaboración, preparación, distribución, venta y comercialización de toda clase de productos alimenticios para el consumo humano; Comercialización de alimentos preparados y en estado natural mediante restaurantes, locales comerciales, Islas. Es necesario indicar que la compañía no realizará servicios complementarios de alimentación, mismos que se señalan en el Mandato Constituyente Número ocho.
2. La adquisición de los artículos necesarios para la elaboración de los mismos y toda clase de artículos similares o conexos con los anteriores, así mismo podrá realizar toda clase de negocios conexos, siempre que no contravengan las disposiciones que para tal efecto disponga la Ley de Compañías y demás normas pertinentes.
3. Preparación, conservación y venta de carne mediante: desecación, ahumado, saladura (o inmersión en salmuera); elaboración de despojos de carne, embutidos, jamón, salchichas, mortadela, chorizo, carnes enlatadas y demás productos cárnicos.
4. Elaboración, preparación y venta de (rutas, legumbres y hortalizas cocidas, o sin cocer mediante congelación, sean estos mediante envases en recipientes herméticos o enlatados; así como elaboración, conservación y venta de comportas, mermeladas, jaleas, puré de frutas, además de legumbres y hortalizas por otros medios como: inmersión en aceite o vinagre, etc.
5. Elaboración, preparación y venta de aceites y grasas de origen vegetal o animal, así como la producción y elaboración de otros derivados.
6. Elaboración y venta de especias y condimentos preparados en general, sal refinada, salsas líquidas o en polvo, incluso mayonesa, mostaza, salsa de tomate.
7. Elaboración, preparación y venta de pan, y otros productos de panadería frescos, tales como panecillos, tortas, pasteles de frutas, aperitivos dulces o salados, galletas, bizcochos; así como la elaboración de masa de hojaldre o similares; elaboración de productos de repostería con conservante.
8. Elaboración, preparación y venta de almidones y productos derivados del almidón, tales como almidones de arroz, maíz; almidones o féculas de patata, yuca y otros tubérculos; almidones o féculas de otras materias vegetales. -



Datos de la Resolución

La empresa fue constituida mediante Resolución 3672 el 19 de julio del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil de la Provincia de Pichincha, cantón Quito N. 2949 del 5 de agosto de 2013.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese periodo.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

2.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias.

2.6. Otras cuentas por cobrar.



En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.7. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

2.8. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

2.9. Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.



Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

2.10. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

2.11. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

2.12. Obligaciones emitidas.

En este grupo contable se registran los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la Compañía. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con los inversionistas (interés explícito).

2.13. Préstamos de accionistas / socios.

En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.14. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del periodo.



2.15. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

2.16. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo.

2.17. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Venta de bienes.- en este grupo contable se registran las ventas cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador; la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos.



2.18. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.19. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.20. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31/ 2015	Diciembre 31/ 2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	829,17	

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31/ 2015	Diciembre 31/ 2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	45381,9	35921,39

5. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:



	Diciembre 31/ 2015	Diciembre 31/ 2014
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	1.329,89	2.531,00
	Diciembre 31/ 2015	Diciembre 31/ 2014
INVENTARIO DE SUMINISTROS (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	5494.16	

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31/ 2015	Diciembre 31/ 2014
Muebles y enseres	4.947,52	0
Depreciación acumulada	(428,00)	0
TOTAL	4.519,52	0

7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31/ 2015	Diciembre 31/ 2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	25.784,06	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	7.500,00	
TOTAL	33.284,06	



8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

	<u>Diciembre</u> 31/ 2015	<u>Diciembre</u> 31/ 2014
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		2.058,40

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Diciembre</u> 31/ 2015	<u>Diciembre</u> 31/ 2014
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	350,89	3652,06
Obligaciones con el IESS	1415,33	814,89
Otros pasivos por beneficios a empleados	7880,53	7026,54
TOTAL	9.646,75	11.493,49

10. IMPUESTOS CORRIENTES.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	<u>Diciembre</u> 31/ 2015
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	2.339,24
(Menos) Participación trabajadores	350,89
(Más) Gastos no deducibles	1033,09
Ganancia (pérdida) gravable	3.021,44
Tasa de impuesto a las ganancias del periodo (4)	22%
Impuesto a las ganancias causado	664,72

11. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social es de 800,00 y está constituido por 800 acciones.



12. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

13. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

	<u>Diciembre</u> <u>31/ 2015</u>
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11.250,89

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Diciembre</u> <u>31/ 2015</u>
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	126.703,12

15. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Diciembre</u> <u>31/ 2015</u>
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	41.584,51
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	47.071,48



BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS RÉMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	6.467,06
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7.165,10
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	3.854,97
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	335,71
TOTAL COSTOS	106.478,83

16. GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31/ 2015
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	15.786,97
OTROS	165,00
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	428,00
TRANSPORTE	184,55
SERVICIOS PÚBLICOS	160,72
OTROS	1.033,09
TOTAL	17.758,33

17. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31/ 2015
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	70,29
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	50,87
OTROS	5,56
TOTAL	126,72

18. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.



De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

19. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 4 de abril del 2016.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Vanessa Arias', written over a horizontal line.

Ing. Vanessa Arias
172092853001
CPA 17-5265