

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018

1. Información General:

SISAYFOOD S.A. (La compañía), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la elaboración de productos alimenticios. El domicilio principal de la compañía es en la Av. General Urdaneta S15-380 y Punin.

Al 31 de diciembre 2018 el personal de la compañía alcanza los 9 empleados distribuidos entre los diferentes segmentos operacionales de la misma.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

2. Políticas contables significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB.

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de Estados Unidos, el cual es la moneda de circulación en Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes o servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un bien o el valor pagado por transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de la valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

2.4 Inventarios

Son medidos al costo o valor neto realizable, el menor, el costo es determinado mediante el costo promedio ponderado.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la compañía.

El costo de los equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son preparados conforme a lo establecido en la LORTI.

A continuación se presentan las principales partidas y las vidas útiles usadas para el cálculo de depreciación:

Clase de activo	Vida útil en años
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Instalaciones	10
Equipos de computo	3

2.6 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

2.7 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se efectuó el pago y se reconocen en el periodo en el que se conocen.

2.8 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que son de fácil conversión en efectivo en un plazo inferior a 1 mes

3. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar clientes

Danrema S.A. 27604.49

Otras cuentas por cobrar

Anticipo proveedores 8432.85

Clientes: representan valores pendientes de cobro específicamente a la empresa contratante de servicios de catering, los cuales tienen un vencimiento promedio de 60 días

4. Inventario

INVENTARIO		\$ 3413.62
Inventario de cárnicos	\$ 560.47	
Inventario Productos Terminado	\$ 327.90	
Inventario de gaseosas	\$ 336.27	
Inventario de abastos	\$ 700.06	
Inventario de cervezas	\$ 306.54	
Inventario de vegetales	\$ 125.68	
Inventario de limpieza	\$ 214.78	
Inventario de lácteos	\$ 263.27	
Inventario de licores	\$ 451.75	
Inventario de pulpas	\$ 126.90	

No se realizó el cálculo de deterioro debido a que el valor en libros era inferior al valor razonable.

5. Propiedad, planta y equipo

ACTIVO FIJO		\$ 51.388,24
ACTIVOS DEPRECIABLES		\$ 68.409,31
Edificios e Instalaciones	\$ 5.530,00	
Maquinaria y Herramientas	\$ 27.725,97	
Muebles y Enseres	\$ 31.664,03	
Equipos Cómputo y Sistema	\$ 3.489,31	
DEPRECIACION ACUMULADA		\$ (17.021,07)
Deprec.Acum. Edificios e Instalaciones	\$ (1.202,86)	
Deprec.Acum.Maqu, y herra	\$ (5.837,73)	
Deprec. Acum Muebles y en	\$ (7.169,57)	
Deprec.Acum.Equip.Comp. Y	\$ (2.810,91)	

6. Pasivos

PASIVOS

Cuenta por pagar no relacionadas	\$	24.629,46
Otras cuentas por pagar	\$	5.094,35
Cuentas por pagar al personal	\$	27.242,19
Cuentas por pagar IEES – SRI	\$	23.275,34

El total de pasivos de la compañía ilustra el total apalancamiento financiero que tiene la misma.

7. Patrimonio**Capital social**

El capital social autorizado y pagado consiste en \$ 800.00 acciones ordinarias a valor nominal unitario de \$1.00.

8. Ingresos por segmento y resultado

Ventas RESTAURANTE	\$	166.402,17
Ventas DANREMA CATERING	\$	62.510,65
Ventas CONSUMOS CHARLIES	\$	4.260,47

Resultado RESTAURANTE	\$	- 23982.76
Resultado CATERING	\$	25622.94
Pérdida del periodo consolidado	\$	1640.18

**Ing. Danny Paillacho**

CPA 17-6238