SERVIALIMENTOS FONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. Informe General

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano el 28 de Mayo del 2015 como SERVIALIMENTOS FONES S.A., con el objetivo principal de dedicarse a dar servicios de alimentos y bebidas.

2. Políticas contables significativas

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de SERVIALIMENTOS FONES S.A. al 31 de diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la Compañía son presentados en Dólares de E.U.A., moneda del entorno económico principal en que la entidad opera y de curso legal en el Ecuador.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros (no consolidados).

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales Políticas Contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de SERVIALIMENTOS FONES S.A., comprenden el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral, entregados a través del Formulario 101 del Impuesto a la Renta para Personas Jurídicas según las nuevas disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, en conjunto con el Servicio de Rentas Internas S.R.I.

Adicionalmente comprende los Estados Financieros Complementarios como son el Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2015 y anexos a los Estados Financieros, así como los señalados en la Ley de Compañías y Reglamento que no estén comprendidos en el formulario 101.

Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivos y equivalentes de efectivos

El efectivo y equivalentes de efectivos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, y que incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Inventarios

Están valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

El inventario incluye provisión para la obsolescencia de inventarios, que es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

2.6 Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo son representados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de Propiedades, Planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según por previsto por la administración.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de Propiedades, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 7.

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

- **Impuesto corriente:** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

- **Impuesto diferido:** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarios.

Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

2.10 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. Desglose de las cuentas del Estado de Situación y Estado de Resultado

3.1 Estimaciones

La compañía no ha hecho estimaciones de vidas útiles dentro del rubro de Propiedades, Planta y Equipo.

3.2 Uso del valor razonable como costo atribuido

SERVIALIMENTOS FONES S.A., optó por la medición de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición.

4. Inventarios

Un resumen del Inventario al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

CUENTA	VALOR
Inventarios de Productos Terminados	1.725,62

5. Impuestos

Un resumen del Impuesto a la Renta Corriente e Impuesto a la Renta diferido es como sigue:

PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

	2015	2014
I.v.a.	59,87	0,00
Retención en la Fuente	109,67	0,00
	169,54	**0,00**

6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Un resumen de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2015	2014
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	77,26	0,00
	77,26	**0,00**

7. Patrimonio

- **Capital social**

  El capital social autorizado, está constituido por 800,00 acciones de valor nominal unitario de US$0,50 c/u.

- **Reserva legal**

  La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social.

- **Otro Resultado Integral**

  El otro resultado integral comprende las partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el estado de resultado sino en el patrimonio por disposición específica de una NIIF.

  Los componentes de otro resultado integral incluyen: cambios en el superávit por revalorización, ganancias y pérdidas actuariales en planes de pensiones, ganancias y pérdidas en conversión de estados financieros de negocios en el extranjero y las ganancias y pérdidas derivadas de la medición de ciertos activos financieros.

- **Resultados Adopción por Primera Vez de NIIF**
  Representa una subcuenta de la cuenta "Utilidades Retenidas (Déficit Acumulado)", creada por disposición de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

  El saldo acreedor de esta subcuenta sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido si las hubieren; o utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

  El saldo deudor de esta subcuenta podrá ser absorbido por las utilidades retenidas y la utilidad neta del último ejercicio económico concluido, si la hubiere.

8. Ingresos, Costos y Gastos por su naturaleza

Un resumen de los Ingresos de Actividades Ordinarias, Costos y Gastos Operativos reportados en los Estados Financieros (no consolidados) al 31 de Diciembre del 2015 es:

DETALLE DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTAS TOTALES				$	10.758,98
COSTO DE LA MERCADERIA VENDIDA					
Inv. Inicial	$ -				
(+) Compras	" 4.720,00				
MERCADERIAS DISPONIBLE PARA LA VENTA		$	4.720,00		
(-) Inv. Final		"	1.725,62	"	2.994,38
					7.764,60

DETALLE DE COSTOS Y GASTOS:

GASTOS DE ADMINISTRACION				
Remuneración Unificada		"	1.800,17	
Arriendos		"	4.940,00	
BENEFICIOS SOCIALES				
Aporte Patronal	$ 200,73			
Secap-Iece	" 18,01			
Décimo Tercer Sueldo	" 89,41	"	308,15	

OTROS GASTOS					
Suministros, Materiales y Repuestos	$	630,60			
Manten. Y Reparaciones	"	22,38			
Publicidad y Propaganda	"	30,89			
I.v.a. se carga al Gasto	"	57,66			
Otros Sevicios	"	140,34			
Otros Bienes	"	312,04	" 1.193,91	"	8.242,23
		PERDIDA DEL EJERCICIO		$	**477,63**

9. Eventos subsecuentes:

Entre el 1 de Enero del 2015 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjo eventos que en opinión de la administración de la Compañía, tienen un efecto significativo dentro de los Estados Financieros.

TATIANA ESCOBAR RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ING. COM. JORGE FRIAS BAYAS
CONTADOR GENERAL