

**ALMAFOODFEST S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1) Objeto Social**

La compañía **ALMAFOODFEST S. A.**, fue constituida en la ciudad de Quito, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Décima Primera del Cantón Quito de la Dra. Ana Julia Solís Chávez el 06 de Noviembre del 2015, con el nombre de ALMAFOODFEST S.A., inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 13 de Noviembre del 2015. Dentro del objeto social tiene como principales actividades, brindar servicios en restaurantes de comida rápida, puestos de refrigerio, establecimientos de ofrecen comida para llevar, reparto de pizza, heladerías, fuentes de soda etc.

**2) Políticas importantes de contabilidad**

**(a) Elaboración de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas internacionales de Información financiera, (NIIF PYMES) establecidas en la resolución SC 07.08.06, vigente a partir del 1 de Enero del 2006.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables de acuerdo a la sección 3, párrafos 3.1- 3.2-3.3 de la NIIF PYMES.

**a.1) Negocio en Marcha.** La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugieren los párrafos 22, 23 de la N.I.F. 1, los mismos que establecen que cuando se preparan los estados financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los Estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

Los Estados financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a la N.I.F. 5.

**(b) Inventarios**

La empresa no dispone de inventarios materiales que por el principio de materialidad tengan que ser revelados.

**(c) Propiedad Planta y Equipo**

La propiedad planta y equipo no se encuentra valorada ya que las operaciones han comenzado recientemente, si las hubiera se aplicará un costo histórico menos la depreciación normal.

**(d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.**

Los estados financieros de la compañía ALMAFOODFEST S. A., son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica

**(e) Reserva De Capital**

Se origina en el marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la SIC. Resolución No 7, establece que será saldo inicial de la cuenta reserva adopción Nifs por primera vez.

**(f) Control Interno**

ALMAFOODFEST S. A., dispone de un adecuado sistema de control interno el mismo que permite controlar las cuentas más relevantes.  
En el área financiera administrativa contable, tienen controles internos, los cuales aseguran un adecuado control de las operaciones financieras administrativas.

**3) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

Caja	1.190,62
Banco Del Pichincha cta. Cte. 2100118215	0
Inversiones Financieras	0
<b>Total al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>1.190,62</b>

**4) Cuentas por Cobrar Comerciales**

Al 31 de diciembre del 2015, no se encontraron Cuentas por Cobrar Comerciales.

### 5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2015 no existen cuentas por cobrar Fiscales ya que la operación del negocio empezó recién

### 6) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 no existen otras cuentas por cobrar ya que la operación del negocio empezó recién

### 7) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Proveedores es:

Guerrón Benalcázar Victor Manuel	390,62
Varios deudores	<u>0</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	390,62

### 8) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2015 no existe Anticipo a clientes entregados ya que la operación del negocio empezó recién

### 9) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2015, no existe saldo de los Pasivos Acumulados por la operación recién del negocio

### 10) Capital Social

El capital social de la compañía es \$ 800.00, y está dividido en: 800 acciones de \$1,00 dólar cada una.

### 11) Ventas Locales

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de ventas locales es:

Ventas Netas Gravadas con tarifa 12%	<u>2.434,87</u>
Total al 31 de diciembre del 2015	2.434,87

### 12) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de gastos operacionales es:

Sueldos salarios y demás remuneraciones	5.240,00
Aportes a la seguridad social	495,18
Honorarios Profesionales	240,00
Servicios Prestados que predomina el intelecto	492,13
Total al 31 de diciembre del 2015	<u>6.467,31</u>

### 13) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

Otros Gastos	730,07
Total al 31 de diciembre del 2015	<u>730,07</u>

### 14) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2015, no existen Gastos Financiero por la operación del negocio que recién empieza.

### 15) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2015, no existen gastos no deducibles ya que la operación del negocio empezó recién

### 16) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Código de la Producción establecen que en caso de que la empresa genere utilidades, el Impuesto a la Renta será a una tasa del 22% para el 2015. Como la compañía no generó utilidades, tendrá que pagar el Anticipo Impuesto a la Renta calculado para el próximo año el valor de :

Impuesto Mínimo a pagar el 2016	30,49
Anticipo impuesto renta primera cuota	15,25
Anticipo impuesto renta segunda cuota	15,25



**Ing. María Magdalena Narváez Maldonado**  
**Registro de contador CBA # 17-04719**