

# NOTAS COMPLEMENTARIAS A ESTADOS FINANCIEROS

FOODPLATZ S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

(expresadas en dólares americanos)

1

### 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Foodplatz S.A. es una sociedad inscrita en la Superintendencia de Compañías con expediente 305516 y su actividad principal es la actividad inmobiliaria comprendida en el nivel 2 del CIUU. Su domicilio está ubicado en la Av. De los Naranjos N44-270 y Azucenas.

La compañía se encuentra en periodo pre-operacional y estará iniciando sus actividades en el siguiente ejercicio económico y bajo las normativas vigentes emitidas por los órganos de control.

### 2. BASES DE PRESENTACION Y MARCO REGULATORIO

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2016.

### 3. POLITICAS CONTABLES

#### 3.1 Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

#### 3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo. -

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, en bancos y similares.

	Año 2018	Año 2017
Caja	-	175.09
Bancos (1)	6,917.53	7,321.72
	<u>6,917.53</u>	<u>7,496.81</u>

Foodplatz S.A.

## NOTAS COMPLEMENTARIAS A ESTADOS FINANCIEROS

(1) Al 31 de diciembre de 2018 incluye el disponible que se encuentra en el banco con el que trabaja la compañía y que se utilizan en el giro de sus operaciones

2

### 3.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Constituyen importes por cobrar por actividades realizadas en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Se considerará como cuentas por cobrar corto plazo a aquellas cuentas cuyo importe de cobro es menor a un año y, aquellas cuentas pendientes de cobro mayores a un año serán clasificadas como largo plazo; mientras que aquellas cuentas por cobrar del exterior serán registradas a corto plazo.

Las cuentas por cobrar o impuestos anticipados con el organismo de control registran IVA en compras corriente, crédito tributario IVA de años anteriores pagados al Fisco por compensación directa en la declaración mensual. Así mismo, esta cuenta comprende valores de pagos respecto a Anticipo del impuesto a la Renta, retenciones y crédito tributario de años anteriores.

	Año 2018	Año 2017
Clientes	26,489.18	24,380.54
Anticipos y préstamos a empleados	-	437.50
Préstamos a accionistas	-	-
Anticipo proveedores	1,060.94	3,700.00
Préstamos a terceros	101.78	101.78
	<u>27,651.90</u>	<u>28,619.82</u>

### 3.4 Activos por Impuestos Diferidos

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	Año 2018	Año 2017
Crédito tributario IVA	1,498.00	2,023.56
Crédito tributario Impuesto a la Renta	375.72	4,284.16
	<u>1,873.72</u>	<u>6,307.72</u>

### 3.5 Propiedad, planta y equipo

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	Año 2018	Año 2017
Muebles y Enseres	1,877.24	1,877.24
	<u>1,877.24</u>	<u>1,877.24</u>
Depreciación acumulada	-37,451.00	-186.78
Valor neto propiedad, planta y equipo	<u>39,328.24</u>	<u>-186.78</u>

## NOTAS COMPLEMENTARIAS A ESTADOS FINANCIEROS

El costo del activo se ha mantenido igual al periodo anterior, debido a que no se han realizado adquisiciones de activos. Para la valoración de propiedad, planta y equipo la Compañía adoptó el método del costo atribuido menos su depreciación acumulada y el deterioro del valor, considerando el valor residual de cada elemento conforme lo establece la Sección 17.

3

### 3.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. -

- **Corto plazo:** Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales que no tienen intereses.

	Año 2018	Año 2017
Proveedores	2,297.48	2,474.00
Anticipo de clientes (1)	2,240.48	1,341.94
	<u>4,537.96</u>	<u>3,815.94</u>

(1) El saldo al 31 de diciembre de 2018 incluyen valores pendientes de liquidar con los clientes por la cartera en mora que mantienen al cierre del ejercicio económico por las eventualidades que se pueden dar en este proceso.

- **Largo plazo:** Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito a plazo, que tienen intereses y que se haya firmado un título ejecutivo.

	Año 2018	Año 2017
Accionistas por pagar	14,351.60	14,389.46
	<u>14,351.60</u>	<u>14,389.46</u>

Estos valores se liquidarán con la recuperación de cartera pendiente

### 3.7 Reserva Legal

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual, la reserva constituye el 10% del capital pagado. Esta reserva no puede pagarse como dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

En el año 2018 no se realizó esta reserva debido a la consecuencia de la Conciliación tributaria del año 2017 que nos genera pérdida.

### 3.8 Costos y gastos. -

Se contabilizan sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su naturaleza.

Serán reconocidas como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobantes de retención. Y que sean giro del negocio.

## NOTAS COMPLEMENTARIAS A ESTADOS FINANCIEROS

4

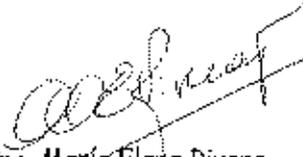
### 3.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios.

### 3.10 Conciliación tributaria

De acuerdo a las disposiciones de la Ley Orgánica de régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria:

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	-169.90	389.65
(+) Gastos no deducibles	35.68	24,630.39
(-) Participación trabajadores	-	-58.45
Base Imponible	<u>-134.22</u>	<u>24,961.59</u>
Tasa legal	25%	22%
Impuesto a la renta del año	-	5,491.55

  
Ing. María Elena Rivera  
Gerente General

  
Lcda. Elizabeth Muñoz  
Contador