

MRFOOD SERVICE S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

MRFOOD SERVICE S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo	4	47
Deudores comerciales y otras cuentas por Cobrar	5	129,203
Gastos pagados por anticipado		<u>4,460</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>133,710</u>

Ver notas a los estados financieros

MRFOOD SERVICE S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

(CONTINUACIÓN)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Sobregiro Bancario	4	6.472
Acreedores comerciales y otras cuentas por Pagar	6	103,918
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	7	<u>2,189</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>112,579</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	8	<u>4,000</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>4,000</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>116,579</u>
PATRIMONIO		
Capital	9	10,000
Resultados acumulados		<u>7,131</u>
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>17,131</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>133,710</u>

Ver notas a los estados financieros

MRFOOD SERVICE S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		346,228
GANANCIA BRUTA		<u>346,228</u>
Gastos de administración	12	(332,057)
Gastos de venta	12	<u>(695)</u>
Utilidad en operación		<u>13,476</u>
Otros gastos, neto		(168)
Gastos financieros, neto		<u>(543)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias		<u>12,765</u>
Participación de trabajadores	10	<u>(1,915)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>10,850</u>
Impuesto a las ganancias	11	<u>(3,720)</u>
Utilidad del periodo		<u><u>7,130</u></u>

Ver notas a los estados financieros

MRFOOD SERVICE S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	Capital	Resultados	Total
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Cambios:			
Aumento de Capital Social	10,000		10,000
Utilidad del periodo	<hr/>	<u>7,131</u>	<u>7,131</u>
DICIEMBRE 31 DEL 2015	<u>10,000</u>	<u>7,131</u>	<u>17,131</u>

Ver notas a los estados financieros

MRFOOD SERVICE S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	<u>2015</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación	
Cobros a clientes	223,949
Pagos a proveedores, empleados y otros	(239,663)
Intereses pagados	(543)
Otros gastos, neto	<u>(168)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>16,425</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiación	
Aporte en efectivo por aumento de capital	<u>10,000</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>10,000</u>
Disminución neta de efectivo durante el periodo	(6,425)
Efectivo al final del periodo	<u>(6,425)</u>

(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros

MRFOOD SERVICE S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

(CONTINUACIÓN)

	<u>2015</u>
Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo netoproveniente de actividades de operación	
Utilidad del período	<u>7,130</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo	
Provisión para jubilación patronal y Desahucio, nota x	4,000
Cambios en activos y pasivos corrientes:	
Deudores comerciales y otras cuentas por Cobrar	(129,203)
Gastos pagados por anticipado	(4,460)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	103,918
Beneficios a empleados a corto plazo	2,190
Total ajustes	<u>(23,555)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(16,425)</u>

Ver notas a los estados financieros

MRFOOD SERVICE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

MRFOOD SERVICE S.A., con RUC 0992922222001 fue constituida el 16 de junio del 2015 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, aprobada por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil el 07 de mayo del 2015. La Compañía está ubicada en la Provincia de Guayas, Vía a la Costa Km 22 del cantón Guayaquil.

Se dedicará a servicio de alimentos y bebidas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES, requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la NIIF para las PYMES se encuentra en proceso de revisión por parte del IASB y no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente emitida en julio 9 del 2009.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo – Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en unacuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidas al importe no descontado. 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.

- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Impuestos a las Ganancias –El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Beneficios a los empleados –

- **Beneficios de corto plazo**
Se registran en el rubro de obligaciones a empleados a corto plazo de los estados de situación financiera y corresponden principalmente a:
 - a) **Participación de trabajadores:** es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.
 - b) **Vacaciones:** se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
 - c) **Decimotercera y decimocuarta remuneración:** se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el producto y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Costos por préstamos – Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurrían.

4. EFECTIVO

	<u>2015</u>
Bancos	47
Sobregiro Bancario	<u>(6,472)</u>
Neto	<u>(6,425)</u>

Al 31 de diciembre del 2015, bancos representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local y presenta un sobregiro bancario.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2015</u>
Clientes	122,278
Créditos tributarios:	
Impuesto a la renta	<u>6,925</u>
Neto	<u>213,417</u>

Al 31 de diciembre del 2015, clientes representan valores por cobrar por ventas de los productos que comercializa la compañía con vencimientos de hasta 90 días plazo y no generan intereses.

6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2015</u>
Proveedores	97,843
Impuesto a la renta corriente	3,720
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	1,045
Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado	<u>1,310</u>
Total	<u>103,918</u>

Al 31 de diciembre del 2015, proveedores representan principalmente valores por pagar por compra de bienes y servicios dentro de las condiciones normales de créditos y no generan intereses.

7. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	<u>2015</u>
Participación de Utilidades	1,915
Vacaciones	165
Décimo tercera remuneración	<u>110</u>
Total	<u>2,190</u>

8. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2015</u>
Jubilación Patronal	2,500
Desahucio	<u>1,500</u>
Total	<u>4,000</u>

9. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social está constituido por 10,000 participaciones sociales iguales, con un valor nominal de US\$1 cada participación.

10. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación de trabajadores fueron como sigue:

	<u>2015</u>
Gasto del año	<u>1,915</u>
Saldo al final del año	<u>1,915</u>

11. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2015, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

Las disposiciones tributarias vigentes, establecen entre otros aspectos que si el impuesto a la renta del año es menor que el anticipo calculado, dicho anticipo se convierte en un impuesto mínimo por pagar a Administración Tributaria. A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>
Utilidad según estados financieros, neta de participación de trabajadores	10,850
Más:	
Gastos no deducibles	6,058
Base tributaria	16,908
Tasa impositiva	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>3,720</u>

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

Un resumen de los gastos de administración y costos de distribución al 31 de diciembre, es como sigue:

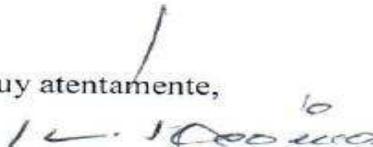
Gastos de administración:

	<u>2015</u>
Materiales y Suministros	198,861
Pagos otros bienes y servicios	77,333
Arriendos	25,947
Mantenimiento y reparaciones	13,097
Beneficios a empleados a corto plazo	9,055
Jubilación Patronal y Desahucio	4,000
Transporte	3,232
Combustibles y lubricantes	<u>532</u>
Total	<u>332,057</u>

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 no se han producido eventos que en opinión de la Administración de MRFOOD SERVICE S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas el 15 de abril del 2016.

Muy atentamente,


Washington Medina
GERENTE GENERAL
C.C. 0902329994001