

SAN FRANCISCO FOOD SERVICE USFQGROUP S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

1. Información general

SAN FRANCISCO FOOD SERVICE USFQGROUP S.A. es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador, inició sus actividades comerciales el 1ro de Octubre del 2015. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Cumbayá Jardines del Este 2pb y Fray Domingo, Campus USFQ.

Sus actividades principales VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTE, CAFETERIA, HELADERIA, VENTAS DE BEBIDAS ALCOHOLICAS AL POR MAYOR Y MENOR Y SERVICIOS DE CAPACITACIONES DIVERSAS.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad 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.

Los Estados Financieros están presentados en dólares como unidad monetaria.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.-Efectivo y equivalentes de efectivo

Se ha registrado aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Bco Bolivariano	47,536.34
Caja General	1,638.06
Fondo de Rotación General	2,400.00
Caja Chica General	600.00
Caja Chica Epikus	300.00
Caja Chica Marcus	50.00
Fondo de Rotación Ambrosía	200.00
Fondo de Rotación Marcus	50.00
Fondo de Rotación Pirámide	200.00
Fondo de Rotación Wok N Roll	200.00
Fondo de Rotación Vía Bonita	200.00
Fondo de Rotación Estación Móvil	100.00
Fondo de Rotación HDLV	100.00
Fondo de Rotación Trattoria	200.00
Fondo de Rotación Hall	200.00

TOTAL

53,974.40

4.-Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes y han sido contabilizadas a valor razonable, como políticas internas se otorga 30 días de crédito y no genera intereses.

Cuentas por Cobrar Clientes	298,481.03
Tarjetas crédito Bco Pichincha	37,587.66
(-) Provisión Cuentas Incobrab	(2,984.81)
Cuentas por Cobrar Cpu Food S.	43,292.27

TOTAL **\$ 376,376.15**

5.-Inventarios

Están valuados como sigue: **\$ 188,734.00**

Materias primas: Al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. \$ 180,447.21

Inventario en proceso: Al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. \$ 8286.79

6.- Servicios Otros Pagados por Anticipado

En la cuenta Servicios Otros pagados por Anticipado se han clasificado aquellos valores entregados como préstamos a empleados y anticipos sueldos , como políticas internas se otorga este beneficio al personal que cumple con ciertos requisitos, el cobro es máximo en 6 pagos y no genera intereses.

Anticipo Sueldos	547.20
Anticipo Proveedores	3,581.04
Préstamos a Empleados	14,674.25

TOTAL **\$ 18,802.49**

7.- Activos por Impuestos Corrientes

En esta cuenta hemos clasificado los valores retenidos por fuente en ventas.

Crédito Tributario Retenciones	17,719.83
Retencion Fuente Anticip. 1%	80.41
Retencion Fuente Anticip. 2%	13,270.61
Retencion Fuente Anticip. 8%	5,856.93

TOTAL **\$ 36,927.78**

8.-Propiedades, planta y equipo

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 lo previsto por la Administración.

Equipo de Cocina	4,757.10
Muebles y Enseres	5,449.54
Equipo de Computación	11,467.85
Programas de Computación	6,825.00
Depreciación Equipo Cocina	(109.04)
Depreciación Equipo Computo	(901.25)
Depreciación Muebles-Ensere	(114.02)
Depreciación Programas Compt	(744.49)

TOTAL **\$ 26,630.69**

El costo de Propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

9.-Cuentas y Documentos por Pagar

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivos corrientes:

- Provisiones.-Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable de la estimación de la misma.

Las provisiones realizadas corresponden a los derechos adquiridos por los empleados.

- Otros Pasivos Financieros.-Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el Estado Financiero.
-

Iva y retenciones por Pagar	21,211.11
Aporte Individual x pagar IESS	925.52
Aporte patronal x pagar IESS	14,888.91
Préstamos IESS por pagar	754.94
Fondo de Reserva IESS x pagar	2,921.30
Extensión Salud Conyuge IESS	29.19
Sueldos por Pagar	58,780.21
Provisión Décimo Tercero	6,216.72
Provisión Décimo Cuarto	15,103.78
Provisión vacaciones	9,022.08
Anticipos Clientes	2,200.00
Tarjetas Cobradas por Adelantado	4.16

Cuentas por Pagar Terceros	13,167.44
Compras por liquidar	4,489.02
Fondos de Empleados	868.18
Propinas	93.08
10% servicio	11,060.22

TOTAL **\$ 161735.86**

10.- Pasivo no corriente

En la cuenta de Pasivo no corriente se ha clasificado la Reserva por Jubilación Patronal y Desahucio, el estudio Actuarial lo realizó la empresa Actuarial Consultores Cia. Ltda. Según la Norma Contable NIC 19 (IAS 19 R).

Normas Internacionales de Información Financiera NIIF 8AS 19 R).

Reserva Jubilación Patronal	97,951.47
Provisión Desahucio	42,435.37

TOTAL **\$ 140,386.84**

11.- Patrimonio

El capital Social está constituido por:

CAPITAL SUSCRITO	\$ 10.000.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 71,100.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (19788.47)

San Francisco Food Service empieza su actividad comercial el 1ro de Octubre del 2015 por esta razón no existe aún Reserva legal ni cambios significativos en el Capital.

12.- Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias son reconocidos a la cuenta de ventas generales en el momento que se genera la venta.

El valor de otros ingresos corresponde a los sobrantes que se registran al momento del cierre de los puntos de venta a diario.

Ventas Generales	1,025,770.55
Auspicios	700.00
Otros Ingresos	1,785.03

TOTAL **\$ 1,028,255.58**

13.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

A continuación se encuentra el detalle del costo de ventas:

COMPRAS COMESTIBLES	517,828.41
COMPRAS BEBIDAS	55,003.95
COMPRAS SUMINISTROS	32,191.48
COMPRAS POR LIQUIDAR	5,222.35
INVENTARIO FINAL	(188,734.10)
	421,512.09

TOTAL COSTO DE MATERIA PRIMA \$ 421,512.09

MANO DE OBRA DIRECTA	
Costo Sueldo Pers. de Prod.MOD	(78,480.30)
Costo Horas Extras MOD	(15,892.51)
Costo Décimo Tercer Sueldo MOD	(8,016.75)
Costo Décimo Cuarto Sueldo MOD	(4,711.67)
Costo Vacaciones MOD	(3,902.82)
Costo Aporte Patronal MOD	(11,688.41)
Costo Fondos de Reserva MOD	(5,739.70)
Costo Jubilación patronal MOD	(26,275.92)
Costo Bonifi. Desahucio MOD	(16,016.67)
Costo Bonificaciones	(6,113.84)

MANO DE OBRA INDIRECTA	
Costo Sueldo MOI	(59,403.66)
Costo Horas Extras MOI	(14,271.82)
Costo Décimo Tercer Sueldo MO	(6,475.80)
Costo Décimo Cuarto Sueldo MOI	(3,893.30)
Costo Vacaciones MOI	(3,232.98)
Costo Aporte Patronal MOI	(9,427.38)
Costo Jubilación Patronal MOI	(43,855.93)
Costo Bonifi. Desahucio MOI	(15,766.99)
Costo Fondo de reserva MOI	(4,363.49)
Costo Comisiones MOI	(3,265.34)

OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN

Costo Mantenimiento Equipo Cocina	(13,207.14)
Costo Utensillos de Cocina	(1,234.56)

Costo Suministros de Aseo y Limpieza	(13,082.19)
Costo Combustibles	(672.35)
Costo Alquiler Vajilla	(1,645.07)
Costo Alquiler de Equipos	(238.00)
Costo Lavandería	(17,121.55)

TOTAL COSTO MANO DE OBRA

\$ 387,996.14

12.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gasto Sueldos Administrativos	(54,673.54)
Gasto Horas Extras ADM	(3,833.17)
Gasto Jubilación Patronal ADM	(27,819.62)
Gasto Bonifi.Desahucio ADM	(10,651.71)
Gasto Décimo Tercer Sueldo Adm	(4,693.99)
Gasto Décimo Cuarto Sueldo Adm	(1,758.18)
Gasto Vacaciones Adm	(2,193.60)
Gasto Desahucio	(2,145.70)
Aporte Patronal Adm	(7,536.59)
Fondos de Reserva Adm	(2,615.43)
Gasto Capacitación	(260.00)
Gasto Seguro médico	(2,766.04)
Gasto Atención Médica	(232.95)
Gasto alimentación	(17,137.50)
Seguridad y Salud Ocupacional	(6,500.00)
Honorarios Profesionales	(15,779.05)
Servicios Profesionales	(6,966.00)
Gastos Mant. Muebles-Enseres	(379.90)
Gastos Mant. locales	(3,700.87)
Gastos Mant. Vehículos	(695.01)
Gasto Comisión tarjeta crédito	(9,254.83)
Gasto Promoción y Publicidad	(3,967.61)
Gasto combustibles	(924.91)
Gasto Transporte	(11,159.19)
Gasto agasajos trabajadores	(5,659.15)
Gasto agasajos clientes	(450.92)
Cortesías	(5,431.04)
Gastos de viaje	(189.88)
Gasto Tv pagada	(70.52)
Gasto Celular	(49.58)
Gasto Correos y Envíos	(252.79)
Gasto Impuesto	(172.12)

Gasto cuota Asociación	(841.52)
Gasto Deprec Muebles-Enseres	(223.06)
Gasto Deprec Equipo Computo	(901.25)
Gasto Deprec Programas Comp	(744.49)
Cuentas Incobrables	(2,984.81)
Gastos impresiones	(204.16)
Gasto Servicios bancarios	(1,381.98)
Alquiler de Equipos	(119.00)
Combustibles	(71.57)
Ropa de Trabajo	(2,913.86)
Gasto arriendo bodega-archivo	(1,367.40)
Gasto Parqueadero	(9.30)
Multas	(526.33)
Suministros de oficina	(13,907.75)
Decoraciones	(1,954.95)
Gasto Aseo Fumigacion	(450.00)
Gastos de Representacion	(13.00)

TOTAL **\$ 238,535.82**

13.- HECHOS REVELANTES Y ESENCIALES

Es importante revelar que la totalidad del personal de SAN FRANCISCO FOOD SERVICE USFQGROUP S.A. fue subrogado de la empresa Workforce S.A.

Por esta razón a pesar de que la empresa empezó sus actividades comerciales el 1ro de Octubre 2015 el pasivo corriente es significativo tanto en la Reserva por Jubilación como en la Reserva por Desahucio.

14.- APROBACION DE LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS

Con fecha 12 de abril del 2016, los presentes Estados Financieros fueron autorizados para su publicación por la JUNTA GENERAL ORDINARIA Y UNIVERSAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA SAN FRANCISCO FOOD SERVICE USFQGROUP S.A., quienes se encuentran facultados para dicho efecto.