

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2016

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA

Alimento Natural Chochosupply S.A., es una compañía legalmente constituida y existente bajo las leyes de la República del Ecuador, registrada mediante escritura pública otorgada ante el Doctor Gabriel Cobo U., Notario Vigésimo tercero Séptimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 19 de febrero del año 2010, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.2010.582, de 04 de Marzo del año 2010, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Mejía, bajo el No. 32, el 15 de Marzo del mismo año.

De acuerdo a sus estatutos, la compañía está gobernada por la Junta General Universal de Accionistas, y representada legalmente por el Gerente General y en su ausencia por su Presidente.

Sus actos societarios y contables se rigen por la Superintendencia de Compañías mediante expediente 10086 y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas, mediante su Registro Único de Contribuyentes N° 1792240441001.

OBJETO SOCIAL

El objeto social de la compañía es el procesamiento y comercialización de alimentos para el consumo humano en estado natural o procesado en presentaciones de conservas, enlatado, congelación IQF, disecado y pulverizado; así como el cultivo de productos agrícolas y en particular del chocho, maíz, soya y otros.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil.

NOTA (2) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Año	2016	2015
Caja General	0.00	6,08
Caja Chica	50,00	0,00
Produbanco Cta. Cte. 2051006071	736,19	34,35
Cooperativa de Ahorro y Crédito COOPMISS	40,00	0,00
Inversiones COOPMISS	15.604,34	0,00
Total	16.430,53	40,43

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2016

NOTA (3) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

Un resumen de los componentes de la cuenta Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

Año	2016	2015
Cartera Servicios	12.015,48	0,00
Cartera Fresco	7.982,54	7.617,66
Cartera Chochos con IVA	8.017,93	6.241,72
(-) Provisión Cuentas Incobrables años anteriores	909,91	909,91
(-) Provisión cuentas incobrables año 2016	19,25	0,00
Total Neto	27.086,79	12.949,47

La compañía refleja valores que tienen una antigüedad mayor a ciento veinte días, las que podrían presentar síntomas de incobrabilidad, sin embargo se califica como una cartera sana.

NOTA (4) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se verificó las cuentas por cobrar, su composición es responsabilidad de la Administración de la empresa.

Año	2016	2015
Cuentas por Cobrar Invedelca	91.812,09	102.939,20
Cuenta x Cobrar Fabián Izurieta	9.230,00	900,00
Cuenta x Cobrar Gustavo Riquetti	30,00	30,00
Cuentas por Cobrar Empleados	0,00	162,00
Total	101.072,09	104.031,20

NOTA (5) INVENTARIO BODEGA

Los inventarios se valúan al costo de adquisición. El costo de las existencias comprende todos los costos de adquisición, transformación y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para la venta. La empresa utiliza el método Promedio Ponderado.

Al 31 de diciembre del 2016, el inventario se formaba de la siguiente manera:

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del año 2016

Año	2016	2015
Producto terminado Chochos	865,02	460,92
Proceso Chochos	1645,65	0,00
Materia Prima Fase I	33.416,37	39.561,26
Materia Prima Fase II	255,06	402,27
Material de Empaque	11.563,67	5351,81
Suministros y Materiales	171,6	0,00
Total	47.917,37	45.776,26

NOTA (6) ACTIVOS POR IMPUESTOS

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Su composición es la siguiente:

Año	2016	2015
Crédito Tributario Renta Corriente	1.687,48	43,55
Crédito Tributario Renta Histórico	54,59	0,00
Anticipo de Impuesto a la Renta	102,6	0,00
Total	1.844,67	43,55

NOTA (7) SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19

Su composición es la siguiente:

Año	2016	2015
Anticipo Proveedores	799,00	799,00
Otros Anticipos	82,59	311,77
Total	881,59	1110,77

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2016

NOTA (8) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

La Propiedad Planta y Equipo son registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable un beneficio económico a futuro.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Las depreciaciones han sido calculadas según el método línea recta y sin valor residual, de acuerdo a los años de vida útil asignados a los bienes respectivos y de acuerdo a las políticas de la empresa.

Al 31 de diciembre del 2016, mobiliario y equipo se forma de la siguiente manera:

Año	2016	2015
Costo maquinaria y Equipo Planta	13.679,14	9.376,26
Costo equipo de computo	-11,37	-11,37
Costo instalaciones	2.464,00	2800,00
Total Neto	16.131,77	12.164,89

NOTA (9) INTANGIBLES

La composición de estos rubros, son erogaciones dirigidas al desarrollo de la marca de los productos de Alimento Natural Chochosupply S.A., y se presenta en la siguiente cuenta:

Año	2016	2015
Marca Registrada	4.073,00	4.073,00
Total	4.073,00	4.073,00

NOTA (10) PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO

El préstamo corto plazo es otorgado por la Cooperativa de Ahorro y Crédito COOPMISS, con vencimiento al 16 de febrero del 2017, según el siguiente detalle:

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del año 2016

Año	2016	2015
Préstamo COOPMISS	15.000,00	0,00
Sobregiros bancarios Produbanco	2.167,62	797,56
Total	17.167,62	797,56

NOTA (11) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

Año	2016	2015
Fase I	8.965,49	24.848,75
Suministros	1.418,14	5.775,31
Mercadeo	1.069,20	1.302,69
Transporte	567,86	1.493,12
Total	12.020,69	33.419,87

NOTA (12) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Año	2016	2015
IVA crédito Fiscal	0,00	-0,01
25% Impuesto a la Renta	0,00	-2.218,26
Impuestos por Pagar	507,00	345,06
Total	507,00	-1.873,21

La empresa Alimento Natural Chochosupply S.A. ha cumplido con las disposiciones tributarias establecidas en el país, en cuanto a la realización de retenciones en sus compras, en las fechas adecuadas tal como lo indica el **Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios**, así como también con la provisión del impuesto a renta causado en este año que según la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA (13) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por las obligaciones acumuladas por pagar en los siguientes rubros:

Año	2016	2015
Sueldos y Salarios por Pagar	1.841,34	1.187,89
Obligaciones con el IESS	467,24	435,12

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del año 2016

Décimo Tercer Sueldo por Pagar	148,88	122,26
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	442,50	442,50
Liquidaciones por Pagar Empleados	72,45	72,45
Provisión Bonificación por Desahucio	82,50	265,50
Cuentas por Pagar Invedelca	0,00	14.123,17
Total	3.054,91	16.648,89

La Administración de la empresa cumple con las disposiciones legales respecto a sus empleados.

NOTA (14) PRÉSTAMOS BANCARIOS

El registro de las cuentas del pasivo se muestra realizado en conformidad con lo requerido por la NIIF Pymes, Sección 11.

Un resumen de los componentes del saldo mostrado en la cuenta.

Año	2016	2015
Préstamo Produbanco (a)	29.316,16	0,00
Total	29.316,16	0,00

(a) Este rubro constituye un préstamo con el banco Produbanco a 18 meses plazo, con una tasa de interés anual de 11,23%.

NOTA (15) JUBILACION PATRONAL Y PROVISIONES POR PAGAR

Año	2016	2015
Provisiones por Pagar Invedelca	95.862,27	95.862,27
Provisiones por Jubilación Patronal	1.011,11	733,77
Total	96873,38	96.596,04

NOTA (16) CAPITAL SOCIAL

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

Año	2016	2015
Invedelca S.A.	380,00	380,00
Hector molina	20,00	20,00
Capital suscrito	400,00	400,00
Total	800,00	800,00

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2016

El capital suscrito y pagado de la compañía, está distribuido en ochocientas (800.00) acciones de US\$ 1 cada una.

NOTA (17) RESERVAS

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

Año	2016	2015
Reserva legal	3.140,84	458,89
Reserva facultativa	4.461,98	0,00
	<u>7.602,82</u>	<u>458,89</u>

NOTA (18) RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

Año	2016	2015
Resultados acumulados	23.805,62	25.719,72
Resultados acumulados adopción primera vez		7621,81
	<u>23.805,62</u>	<u>33.341,53</u>

**NOTA (19) UTILIDAD DEL EJERCICIO CORRIENTE Y
CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2016**

Año	2016	2015
Utilidad del Ejercicio	24.289,61	7.621,81
15% Participación Trabajadores	3.643,44	1.143,27
Total base imponible para impuestos	<u>20.646,17</u>	<u>6.478,54</u>
Base imponible para impuestos	20.646,17	6.478,54
Más: Gastos no deducibles	842,69	434,1
Base imponible para impuesto a la renta	21.488,86	6.912,64
25% amortización perdidas años anteriores	0,00	0,00
Nueva base imponible	21.488,86	6.912,64
22% IMPUESTO A LA RENTA	4.727,55	1520,78
Utilidad a disposición de los accionistas	<u>15.918,62</u>	<u>4.957,76</u>

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2016

CONCILIACIÓN

Impuesto a pagar	4.727,55	1.520,78
Anticipo Impuesto a la Renta año anterior	102,60	0,00
Crédito Tributario por renta años anteriores	54,59	19,18
Retenciones Renta presente año	1.687,48	1.556,19
Impuesto renta a pagar al 31/12/2016	2.882,88	
Crédito tributario saldo a favor 2015		54,59

La utilidad del Ejercicio Corriente disponible fue determinada en base al cuadro anterior, a partir de éste monto la Junta General Universal de Accionistas, determinará las reservas y la distribución de utilidades.

NOTA (20) APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Universal y autorizados para su publicación.



Ing. Gustavo Riquetti O.
GERENTE GENERAL



Evelyn Llumiquinga I.
CONTADORA