

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

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

El efectivo está compuesto por los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, y cuentas corrientes bancarias; los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento no superior a 90 días desde la fecha de inversión que son rápidamente realizables en caja y que están sujetos a un riesgo poco significativo en su valor.

El detalle del efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre del 2017 está compuesta por:

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2017

Año	2017	2016
Caja Chica	50,00	50,00
Produbanco Cta. Cte. 2051006071	902,48	736,19
Produbanco Cta. Cte. 0201007963	2.724,30	0,00
Cooperativa de Ahorro y Crédito COOPMISS (1)	629,07	40,00
Inversiones COOPMISS	8.490,03	15.604,34
Total	12.795,88	16.430,53

El saldo de las cuentas corrientes se concilian mensualmente con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias con calendario Guipi, al 31 de diciembre del 2017 concilian las cuentas para presentación y cierre fiscal.

(1) El 11 de diciembre de 2017 se realiza una Inversión en La Cooperativa de Ahorro y Crédito COOPMISS por \$8000,0 a una del 7.80% para 182 días.

NOTA (3) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

La composición de la cuenta contable "Cuentas por Cobrar Comerciales", esta detallado de la siguiente manera:

Año	2017	2016
Cartera al Granel	9.895,92	7982,54
Cartera Chochos con IVA	7.273,01	8.017,93
Cartera Servicios	8.768,02	12.015,48
(-) Provisión Ctas Incobrables años anteriores	929,16	909,91
(-) Provisión Ctas incobrables año 2016	188,40	19,25
Total Neto	24.819,39	27.086,79

La compañía refleja valores en la cartera que tienen una antigüedad mayor a ciento veinte días, 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	2017	2016
Cuentas por Cobrar Invedelca (1)	772,85	91.812,09
Cuenta x Cobrar Fabián Izurieta	5.078,34	9.230,00
Cuenta x Cobrar Gustavo Riquetti	0	30,00
Cuentas x Cobrar Abonoagro S.C.	5.000,00	0,00
Total	10.851,19	101.072,09

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2017

- (1) Las cuentas por cobrar Invedelca, son canceladas con provisiones acumuladas en años anteriores.

NOTA (5) INVENTARIO BODEGA

Los inventarios se evalúan 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 2017, el inventario se compone de la siguiente manera:

Año	2017	2016
Producto terminado Chochos	279,03	865,02
Proceso Chochos	4.113,89	1645,65
Materia Prima Fase I	13.415,59	33.416,37
Materia Prima Fase II	266,76	255,06
Material de Empaque	8.004,22	11.563,67
Suministros y Materiales	251,60	171,6
Total	26.331,09	47.917,37

NOTA (6) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Todos los créditos tributarios por Impuestos al Valor Agregado, Impuesto a la Renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta son compensados al cierre del ejercicio fiscal con cargo a una cuenta de pasivo por pagar.

Crédito Tributario Renta Corriente	0,00	1.687,48
Crédito Tributario Renta Histórico	0,00	54,59
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	102,60
Total	0,00	1.844.67

NOTA (7) 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.

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2017

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 2017, mobiliario y equipo se forma de la siguiente manera:

Año	2017	2016
Costo maquinaria y Equipo Planta	19.119,97	13.679,14
Costo equipo de computo	642,11	-11,37
Costo instalaciones	0,00	2.464,00
Total Neto	19.762,08	16.131,77

NOTA (8) 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	2017	2016
Marca Registrada	4.243,00	4.073,00
Total	4.243,00	4.073,00

NOTA (9) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros .:

Año	2017	2016
Gastos Prepagados	1.662,50	0,00
Total	1.662,50	0,00

Estos gastos prepagados corresponden a tres facturas que fueron anticipadas y que se amortizan a 24 meses.

NOTA (10) PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO

El préstamo corto plazo es otorgado por la Cooperativa de Ahorro y Crédito COOPMISS, que fue cancelado en su totalidad el mes de febrero del 2017, según el siguiente detalle:

Año	2017	2016
Préstamo COOPMISS	0,00	15.000,00
Sobregiros bancarios Produbanco	0,00	2.167,62
Total	0,00	17.167,62

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2017

NOTA (11) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

Año	2017	2016
Fase I	8.994,95	8.965,49
Suministros	431,54	1.418,14
Mercadeo	800,83	1.069,20
Transporte	483,85	567,86
Total	10.711,17	12.020,69

NOTA (12) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Año	2017	2016
IVA Crédito Fiscal	0,00	0,00
25% Impuesto a la Renta	2.258,36	2.882,88
Impuestos por Pagar	868,48	507,00
Total	3.126,84	3.389,88

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) BENEFICIOS POR PAGAR Y PROVISIONES

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

Año	2017	2016
Sueldos y Salarios por Pagar	1.694,93	1.841,34
Obligaciones con el IESS	413,08	467,24
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	99,90	148,88
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	468,75	442,50
Fondo de Reserva por Pagar	33,25	0,00
Liquidaciones por Pagar Empleados	0,00	72,45
Provisión Bonificación por Desahucio	82,50	82,50
15% Participación Trabajadores	3.105,14	0,00
Total	5.897,55	3.054,91

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2017

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

NOTA (14) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por las obligaciones acumuladas por pagar en concepto de arriendos y servicios de agua y luz por un valor acumulado de \$18.000,00 según contrato de arriendo.

NOTA (15) PRÉSTAMOS BANCARIOS

El detalle de los componentes del saldo mostrado en la cuenta.

Año	2017	2016
Préstamo Produbanco	0,00	29.316,16
Total	0,00	29.316,16

(3) Este rubro correspondía a un préstamo con el banco Produbanco a 18 meses plazo, que fue cancelado en octubre de 2017.

NOTA (16) PROVISIONES POR PAGAR INVEDELCA

Esta cuenta está conformada de la siguiente manera

Año	2017	2016
Provisiones por Pagar Invedelca	0,00	95.862,27
Total	0,00	95.862,27

Las cuentas por cobrar Invedelca, son canceladas con provisiones acumuladas en años anteriores.

NOTA (17) JUBILACION PATRONAL Y PROVISIONES POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

Año	2017	2016
Provisiones por Jubilación Patronal	1.083,11	1.011,11
Total	1.083,11	1.011,11

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2017

NOTA (18) CAPITAL SOCIAL

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

Año	2017	2016
Invedelca S.A.	760,00	380,00
Héctor Molina	0,00	20,00
Terán Ana Victoria	40,00	0,00
Capital suscrito	0,00	400,00
Total	800,00	800,00

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

(4) En la fecha 17 de julio de 2017, se procedió a realizar la transferencia de acciones de la empresa.

NOTA (19) RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

Año	2017	2016
Reserva legal	4.732,70	3.140,84
Reserva facultativa	18.788,74	4.461,98
Resultados acumulados	23.805,62	23.805,62
	47.327,06	31.408,44

NOTA (20) UTILIDAD DEL EJERCICIO CORRIENTE Y CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2017

El resultado antes del 15% de participación de trabajadores al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 20.700,92 menos el 15% y luego de realizar la conciliación tributaria se determina la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta.

Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades después de calcular el 15% de utilidades para los Trabajadores, adicionando los gastos no deducibles del año, para el caso de la compañía se presenta de acuerdo al siguiente cuadro:

"Alimento Natural Chochosupply S.A."
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2017

Año	2017	2016
Utilidad del Ejercicio	20.700,92	24.289,61
15% Participación Trabajadores	3.105,14	3.643,44
Total base imponible para impuestos	17.595,78	20.646,17

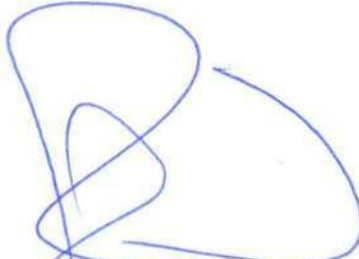
Base imponible para impuestos	17.595,78	20.646,17
Más: Gastos no deducibles	933,30	842,69
Base imponible para impuesto a la renta	18.529,08	21.488,86

25% IMPUESTO A LA RENTA	4.076,40	4.727,55
Utilidad a disposición de los Socio	13.519,38	15.918,62

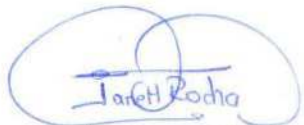
CONCILIACION

Impuesto a la renta causado	4.076,40	4.727,55
Anticipo Impuesto a la Renta	38,82	102,60
Crédito Tributario por renta años anteriores, retenciones fuente	0,00	54,59
Retenciones presente año	1.779,22	1.687,48
Impuesto renta a pagar al 31/12/2017	2.258,36	2.882,88

A partir de este monto, la Junta General de Socios determinará las reservas y distribución de utilidades.



Ing. Gustavo Riquetti O.
GERENTE GENERAL



Lcda. Janett Rocha T.
CONTADORA