

EMPRESA CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.**, se constituyó el 24 de enero del 2001, Se dedica a los Servicios Complementarios en el área de Alimentación, ubicada en Vía a Daule Km 7.5 Mz. 22 oficina 1. El RUC es 0992149582001 y el Expediente 103216.

2. MONEDA NACIONAL

CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A** prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A** presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Los ingresos se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios – Se contabilizarán al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de inventario permanente o perpetuo, con el método de valuación promedio ponderado.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31 de cada ejercicio fiscal, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la venta de servicios de alimentación.

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

FONDOS RETENIDOS	2,059.58
INTERNACIONAL CTE # 1650608644	<u>963.58</u>
TOTAL	3,023.16

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015 es:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CLIENTES	<u>119,968.45</u>
TOTAL	119,968.45

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

PRESTAMOS EMPLEADOS	<u>2,160.00</u>
TOTAL	2,160.00

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito tributario IVA es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>2,280.72</u>
TOTAL	2,280.72

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	58,941.09
CREDITO TRIBUTARIO IMP. A LA RENTA 2011	40,790.08
CREDITO TRIBUTARIO IMP. A LA RENTA 2012	36,752.27
CREDITO TRIBUTARIO IMP. A LA RENTA 2013	40,886.45
CREDITO TRIBUTARIO IMP. A LA RENTA 2014	<u>38,056.33</u>
TOTAL	215,426.22

7.1.6. INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN

El saldo del inventario de materia prima es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	
PROTEINAS ANIMAL	19,040.23
ACEITES Y GRASAS	1,080.81
CARBOHIDRATOS	6,033.25
ENDULSANTES	1,240.85
CONDIMENTOS Y COLORANTES	1,086.80
LACTEOS	3,008.41
ADEREZOS	1,113.05
LEGUMBRES, VEGETALES Y FRUTAS	4,849.30
UTENSILIOS PLASTICOS	854.04
PRODUCTOS ELABORADOS	2,659.50
INSUMOS, SUMINISTROS Y GAS	5,551.98
BEBIDAS	1,557.72
INVENTARIO POR REALIZARSE	
MATERIA PRIMA POR SERVICIOS EN PROCESOS	<u>107,640.86</u>
TOTAL	155,716.80

7.1.7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADOS

El saldo del activo pagado por anticipado es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2015	
(en U. S. dólares)	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,017.52
BODEGA SANTA MARÍA	1,800.00
ANTICIPO A PROVEEDORES	6,902.44
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	<u>128,216.12</u>
TOTAL	138,936.08

7.1.8. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2015	
(en U. S. dólares)	
MUEBLES Y ENSERES	
EQUIPOS DE MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	12,335.93
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	
EQUIPOS DE COCINA	170,932.32
EQUIPOS DE OFICINA	3,857.71
EQUIPOS DE REFRIGERACION	29,651.87
INSTALACIONES	
ADECUACIONES E INSTALACIONES EDIF.	65,813.70
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	
EQUIPOS DE COMPUTACION	28,915.16
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	
CAMION	48,391.96
CAMIONETA DMAX	20,000.00
AUTOMOVIL BMW PLACA GQW-0773	40,000.00
CAMION KIA PLACA PBH 2792	15,000.00
FURGON DONG FENG PLACA GSO-3464	10,714.29
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>-349,958.54</u>
TOTAL	95,654.40

7.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
PROVEEDORES		<u>296,346.10</u>
TOTAL		296,346.10

7.1.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
BANCO BOLIVARIANO		<u>29,328.85</u>
TOTAL		29,328.85

7.1.11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
DANIELA ORCES		<u>93,592.81</u>
TOTAL		93,592.81

7.1.12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS – LOCALES

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
IVA COBRADO	33,004.65
RETENCIONES FUENTE IVA	1,137.23
RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA	2,230.43
RETENCIONES RENTA A DEPENDIENTE	941.36
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
ANTICIPO SUELDO POR PAGAR	250.00
ADRIANA ORCES	6,756.98
CHEQUES DEVUELTOS	28,822.29
CHEQUES ANULADOS POR CADUCIDAD	<u>1,365.13</u>
TOTAL	74,508.07

7.1.13. OBLIGACIONES CON EL IESS

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
OBLIGACIONES CON IESS	
APORTE PERSONAL	6,647.59
APORTE PATRONAL	<u>8,119.12</u>
TOTAL	14,766.71

7.1.14. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS (SOLO BENEFICIOS)

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
DECIMO TERCER SUELDO	5,543.80
DÉCIMO CUARTO SUELDO	29,128.70
VACACIONES	28,546.99
FONDO DE RESERVA	<u>1,737.34</u>
TOTAL	64,956.83

7.1.15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	<u>19,233.29</u>
TOTAL	19,233.29

7.1.16. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
PARTICIPACION UTILIDADES A EMPLEADOS	<u>6,467.92</u>
TOTAL	6,467.92

7.1.17. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$30,800.00.

ACCIONISTAS	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
ORCES CENTENO MARIA DANIELA	\$ 24,640.00
MANRIQUE OSORIO ARMANDO JOSE	<u>\$ 6,160.00</u>
Total	\$ 30,800.00

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	2,934.044.34
Costo de venta	<u>2,493.541.87</u>
Ganancia Bruta	440,502.47
Gastos operacionales	397,383.02
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	43,119.45
Participación a Trabajadores	-6,467.92
Impuesto a la Renta	<u>-19,233.29</u>
Resultado integral total del año	17,418.24

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** cuenta con un capital social de \$30,800.00.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	116,547.01
CAMBIOS DEL AÑO	<u>17,418.24</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	133,965.25

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** cuenta con efectivo de \$3,023.16 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	49,005.92
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-8,775.29
Efectivo utilizado de Actividades de Financiación	<u>-37,843.87</u>
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,386.76
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>636.40</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	3,023.16

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 4, 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 23 de marzo de 2016.



Ec. Melva Yépez Muñoz
Contadora General