

# **EMPRESA CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

### **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 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la venta de servicios de alimentación.

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| CAJA CHICA OFICINA                | 136.56          |
| CAJA CHICA SALICA DEL ECUADOR S.A | 200             |
| CAJA CHICA SODA BOX               | 300             |
| CAJA CHICA FONDOS SODA BOX        | 100             |
| PROMERICA CTE#01045514014         | 798.94          |
| PICHINCHA CTE#2100135371          | <u>4,792.61</u> |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>6,328.11</b> |

#### **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 2016 es:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

|              |                   |
|--------------|-------------------|
| CLIENTES     | <u>303,743.79</u> |
| <b>TOTAL</b> | <b>303,743.79</b> |

#### **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 2016, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| PRESTAMOS EMPLEADOS | <u>6,059.00</u> |
| <b>TOTAL</b>        | <b>6,059.00</b> |

#### **7.1.4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES A ACCIONISTA**

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar corrientes a accionista al 31 diciembre 2016, es como sigue:

|             |              | <b>Al 31 diciembre<br/>2016</b> |
|-------------|--------------|---------------------------------|
|             |              | (en U. S. dólares)              |
| ACCIONISTAS |              | <u>60,542.38</u>                |
|             | <b>TOTAL</b> | <b>60,542.38</b>                |

#### **7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**

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

|                        |              | <b>Al 31 diciembre<br/>2016</b> |
|------------------------|--------------|---------------------------------|
|                        |              | (en U. S. dólares)              |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA |              | <u>19,612.66</u>                |
|                        | <b>TOTAL</b> | <b>19,612.66</b>                |

#### **7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

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

|                                               |              | <b>Al 31 diciembre<br/>2016</b> |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------------------------|
|                                               |              | (en U. S. dólares)              |
| RETENCION IMPUESTO A LA RENTA                 |              | 80,676.63                       |
| CREDITO TRIBUTARIO IMP. A LA RENTA ANTERIORES |              | <u>117,250.15</u>               |
|                                               | <b>TOTAL</b> | <b>197,926.78</b>               |

#### **7.1.7. INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN**

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

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

##### **INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN**

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| PROTEINAS ANIMAL              | 25,118.16        |
| ACEITES Y GRASAS              | 1.288.96         |
| CARBOHIDRATOS                 | 6,658.07         |
| ENDULSANTES                   | 1,089.68         |
| CONDIMENTOS Y COLORANTES      | 2,802.35         |
| LACTEOS                       | 2,985.91         |
| ADEREZOS                      | 1,660.48         |
| LEGUMBRES, VEGETALES Y FRUTAS | 5,576.16         |
| UTENSILIOS PLASTICOS          | 2,107.03         |
| PRODUCTOS ELABORADOS          | 3,258.69         |
| INSUMOS, SUMINISTROS Y GAS    | 5,923.59         |
| BEBIDAS                       | <u>669.17</u>    |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>59,138.25</b> |

#### **7.1.8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADOS**

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

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 4,412.95         |
| BODEGA SANTA MARÍA             | 1,800.00         |
| DEPARTAMENTOS PLAYAS           | 1,100.00         |
| BODEGAS SANTA MARIA#15         | 1,353.00         |
| DEPARTAMENTO                   | 830.00           |
| ANTICIPO A PROVEEDORES         | 24,000.00        |
| MENBRESIAS Y AFILIACIONES      | <u>400.00</u>    |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>33,895.95</b> |

#### 7.1.9. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

|                                                         | <b>Al 31<br/>diciembre<br/>2016</b><br>(en U. S. dólares) |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>MUEBLES Y ENSERES</b>                                |                                                           |
| EQUIPOS DE MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA                 | 12,335.93                                                 |
| <b>MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES</b>               |                                                           |
| EQUIPOS DE COCINA                                       | 170,932.32                                                |
| EQUIPOS DE OFICINA                                      | 3,857.71                                                  |
| EQUIPOS DE REFRIGERACION                                | 40,285.22                                                 |
| EQUIPOS DE COCINA SODA BOX                              | 30,000.00                                                 |
| <b>INSTALACIONES</b>                                    |                                                           |
| ADECUACIONES E INSTALACIONES EDIF.                      | 65,813.70                                                 |
| <b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE</b>                 |                                                           |
| EQUIPOS DE COMPUTACION                                  | 28,915.16                                                 |
| SOFTWARE                                                | 4,300.00                                                  |
| <b>VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL</b> |                                                           |
| CAMION                                                  | 48,391.96                                                 |
| CAMIONETA CHEVROLET LUV DMAX                            | 20,000.00                                                 |
| CAMION HYUNDAI HD55                                     | 30,424.10                                                 |
| CAMION HYUNDAI HD55                                     | 30,424.10                                                 |
| CAMIONETA CHEVROLET LUV DMAX                            | 25,000.00                                                 |
| FURGON DONG FENG                                        | 10,714.29                                                 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | <u>-334,875.16</u>                                        |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>186,519.33</b>                                         |

#### 7.1.10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

|                             | <b>Al 31 diciembre<br/>2016</b><br>(en U. S. dólares) |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------|
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | <u>271,678.63</u>                                     |
| <b>TOTAL</b>                | <b>271,678.63</b>                                     |

#### 7.1.11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

|              | <b>Al 31 diciembre<br/>2016</b><br>(en U. S. dólares) |
|--------------|-------------------------------------------------------|
| PROVEEDORES  | <u>432,656.48</u>                                     |
| <b>TOTAL</b> | <b>432,656.48</b>                                     |

#### **7.1.12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

|                     | <b>Al 31 diciembre<br/>2016</b> |
|---------------------|---------------------------------|
|                     | (en U. S. dólares)              |
| BANCO BOLIVARIANO   | 120,000.00                      |
| BANCO INTERNACIONAL | 18,263.94                       |
| BANCO PICHINCHA     | <u>110,439.48</u>               |
| <b>TOTAL</b>        | <b>248,703.42</b>               |

#### **7.1.13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A ACCIONISTAS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

|              | <b>Al 31 diciembre<br/>2016</b> |
|--------------|---------------------------------|
|              | (en U. S. dólares)              |
| ACCIONISTAS  | <u>21,947.95</u>                |
| <b>TOTAL</b> | <b>21,947.95</b>                |

#### **7.1.14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS – LOCALES**

|                                  | <b>Al 31 diciembre<br/>2016</b> |
|----------------------------------|---------------------------------|
|                                  | (en U. S. dólares)              |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 60,436.48                       |
| CON LOS EMPLEADOS                | 7,554.83                        |
| CON TERCEROS                     | <u>87,411.52</u>                |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>155,402.83</b>               |

#### **7.1.15. OBLIGACIONES CON EL IESS**

|                              | <b>Al 31 diciembre<br/>2016</b> |
|------------------------------|---------------------------------|
|                              | (en U. S. dólares)              |
| <b>OBLIGACIONES CON IESS</b> |                                 |
| APORTE PERSONAL              | 8,511.49                        |
| APORTE PATRONAL              | <u>10,477.06</u>                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>18,988.55</b>                |

#### **7.1.16. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS (SOLO BENEFICIOS)**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

|                      | <b>Al 31 diciembre<br/>2016</b> |
|----------------------|---------------------------------|
|                      | (en U. S. dólares)              |
| DECIMO TERCER SUELDO | 7,172.09                        |
| DÉCIMO CUARTO SUELDO | 36,264.56                       |
| VACACIONES           | 37,604.72                       |
| FONDO DE RESERVA     | <u>1,426.60</u>                 |
| <b>TOTAL</b>         | <b>82,467.97</b>                |

#### **7.1.17. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

|                     | <b>Al 31 diciembre<br/>2016</b> |
|---------------------|---------------------------------|
|                     | (en U. S. dólares)              |
| IMPUESTO A LA RENTA | <u>33,199.67</u>                |
| <b>TOTAL</b>        | <b>33,199.67</b>                |

#### **7.1.18. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

|                                      | <b>Al 31 diciembre<br/>2016</b> |
|--------------------------------------|---------------------------------|
|                                      | (en U. S. dólares)              |
| PARTICIPACION UTILIDADES A EMPLEADOS | <u>7,696.86</u>                 |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>7,696.86</b>                 |

#### **7.1.19. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

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

| <b>ACCIONISTAS</b>           | <b>Al 31 diciembre 2016</b> |
|------------------------------|-----------------------------|
|                              | (en U. S. dólares)          |
| ORCES CENTENO MARIA DANIELA  | \$ 24,640.00                |
| MANRIQUE OSORIO ARMANDO JOSE | <u>\$ 6,160.00</u>          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 30,800.00</b>         |



## 7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2016 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

|                                                        | <b>Al 31 diciembre 2016</b> |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                                                        | (en U. S. dólares)          |
| Ingresos de Actividades Ordinarias                     | 4,130.598.25                |
| Costo de venta                                         | <u>3,486.263.04</u>         |
| Ganancia Bruta                                         | <b>644,335.21</b>           |
| Gastos operacionales                                   | <u>593,022.78</u>           |
| Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores | <b>51,312.43</b>            |
| Participación a Trabajadores                           | -7,696.86                   |
| Impuesto a la Renta                                    | <u>-33,199.67</u>           |
| <b>Resultado integral total del año</b>                | <b>10,415.90</b>            |

## 7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** cuenta con un capital social de \$30,800.00.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

|                                   | <b>Al 31 diciembre 2016</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------|
|                                   | (en U. S. dólares)          |
| SALDO DEL PERIODO ANTERIOR        | 133,965.25                  |
| CAMBIOS DEL AÑO                   | <u>10,415.90</u>            |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b> | <b>144,381.15</b>           |

#### 7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** cuenta con efectivo de \$6,328.11 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

#### Al 31 diciembre 2016

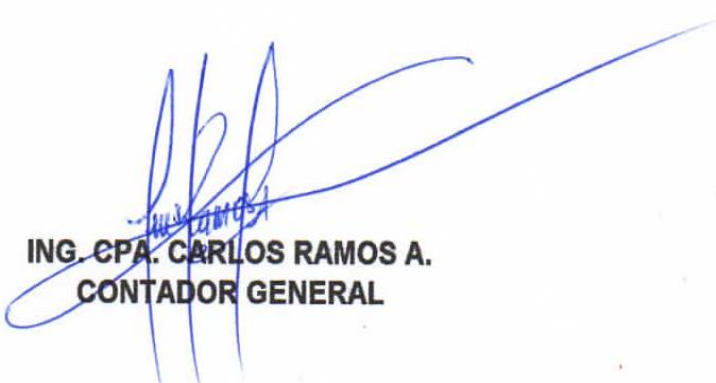
(en U. S. dólares)

|                                                                |                   |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Efectivo utilizado en Actividades de Operación                 | -140,288.07       |
| Efectivo utilizado en Actividades de Inversión                 | -75,781.55        |
| Efectivo procedente de Actividades de Financiación             | <u>219,374.57</u> |
| <b>Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>3,304.95</b>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>        | <u>3,023.16</u>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>            | <b>6,328.11</b>   |

#### 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 2, 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 24 de marzo de 2017.



ING. CPA. CARLOS RAMOS A.  
CONTADOR GENERAL