

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **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 acuerdos 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 acuerdos 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 registrarán 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 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la venta de servicios de alimentación.

**Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)**

CAJA COMPRA DE INVENTARIO	2.793,65
CAJA CHICA OFICINA	480,05
CAJA CHICA CATERING	150,33
CAJA CHICA SALICA	43,07
CAJA CHICA SODA BOX	158,20
CAJA FONDOS SODA BOX	100,00
CAJA CHICA TINTA CAFÉ	621,71
BANCO INTERNACIONAL	19.907,81
BANCO BOLIVARIANO	7.538,16
BANCO AMAZONAS	1.046,30
BANCO GUAYAQUIL	<u>888,26</u>
<b>TOTAL</b>	<b>33.727,54</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 2017 es:

**Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)**

CLIENTES	397.450,54
CLIENTES SODA BOX	14.194,32
CLIENTES TINTA CAFÉ	<u>15.360,59</u>
<b>TOTAL</b>	<b>427.005,45</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 2017, es como sigue:

**Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)**

ANTICIPOS DE SUELDO	3.242,84
MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES	1.500,00
PRESTAMOS A EMPLEADOS	3.699,15
ANTICIPOS A PROVEEDORES	45.319,58
POR COBRAR REEMBOLSO DE GASTOS	<u>1.406,61</u>
<b>TOTAL</b>	<b>55.168,18</b>

**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  
2017  
(en U. S. dólares)**

CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>75.801,42</u>
<b>TOTAL</b>	<b>75.801,42</b>

**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  
2017  
(en U. S. dólares)**

RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2017	<u>93.471,06</u>
<b>TOTAL</b>	<b>93.471,06</b>

**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  
2017  
(en U. S. dólares)**

PROTEINAS ANIMAL	17.197,31
INSUMO SUMINISTROS Y GAS	12.616,07
CARBOHIDRATOS	8.825,72
LEGUMBRES, VEGETAL Y FRUTAS	1.806,55
PRODUCTOS ELABORADOS	4.070,95
LACTEOS	4.457,16
UTENSILIOS PLASTICOS	3.902,69
CONDIMENTOS Y COLORANTES	4.753,54
ADEREZOS	2.302,06
ACEITES Y GRASAS	2.455,41
ENDULSANTES	2.555,80
BEBIDAS	568,99
INVENTARIO MATERIA PRIMA TINTA CAFÉ	<u>7.170,49</u>
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>72.682,74</b>

**7.1.7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2017  
(en U. S. dólares)**

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS LIBERTY SEGURO	1.739,37
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS LIBERTY SEGURO	2.500,00
ARRIENDO DE OFICINAS BODEGA 7 STA. MARÍA	1.800,00
ARRIENDO DE OFICINAS BODEGA 15 STA. MARÍA	1.353,00
DEPARTAMENTO PLAYAS	2.268,00
DEPARTAMENTO	<u>1.860,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>11.520,37</b>

**7.1.8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2017  
(en U. S. dólares)**

GASTOS COCINA CENTRAL	2.555,00
GASTOS TINTA CAFÉ	<u>30.204,61</u>
<b>TOTAL</b>	<b>32.759,61</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:

**Al 31 diciembre 2017**  
**(en U. S. dólares)**

#### ADECUACIONES

ADECUACIONES E INSTALACIONES EDIF.	95.813,70
ADECUACIONES COCINA CENTRAL	208.661,10
ADECUACIONES TINTA CAFÉ	204.072,50
ADECUACIONES OFICINA	15.760,26
ADECUACIONES SODA BOX	6.400,00

#### EQUIPOS

EQUIPOS DE COCINA	170.932,32
EQUIPOS DE COCINA CENTRAL	68.185,01
EQUIPOS DE COCINA SODA BOX	30.000,00
EQUIPOS DE COCINA TINTA CAFÉ	80.246,53
EQUIPOS DE OFICINA	6.881,93
EQUIPOS DE OFICINA COCINA CENTRAL	6.051,65
EQUIPOS DE OFICINA TINTA CAFÉ	4.588,04
EQUIPOS DE REFRIGERACION	40.285,22
EQUIPOS DE REFRIGERACION COCINA CENTRAL	11.858,25

#### MUEBLES Y ENSERES

EQUIPOS DE MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	16.671,75
MUEBLES Y ENSERES TINTA CAFÉ	56.790,92

#### EQUIPO DE COMPUTACIÓN

EQUIPOS DE COMPUTACION 2	1.220,54
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN TINTA CAFÉ	6.521,20
EQUIPOS DE COMPUTACION	28.915,16
SOFTWARE	7.274,00
SOFTWARE TINTA	3.790,00

#### VEHICULO

CAMIONETA CHEVROLET LUV DMAX PLACA GRI0882	20.000,00
FURGON DONGFENG COLOR BLANCO PLACA GSO-3464	10.714,29
CAMIÓN HYUNDAI HD55 MOTOR D4DBEJ586910	30.424,10
CAMIÓN HYUNDAI HD55 MOTOR D4DBEJ586938	30.424,10
CAMIONETA CHEVROLET LUV DMAX PLACA GSF6948	25.000,00
CAMIÓN HINO PLACA PBC1656	33.745,61
CAMIÓN TOYOTA PLACA GKK345	23.745,61
VEHICULOS CAMION GRANDE	48.391,96

#### **(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**-373.280,44**

**TOTAL**

**920.085,31**

**7.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)**

PROVEEDORES VARIOS	<u>321.397,72</u>
	321.397,72

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)**

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	62.508,27
CON TERCEROS	<u>9.843,76</u>
<b>TOTAL</b>	<b>72.352,03</b>

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)**

BANCO INTERNACIONAL	6.891,14
BANCO AMAZONAS	<u>19.193,76</u>
<b>TOTAL</b>	<b>26.084,90</b>

**7.1.13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)**

IMPUESTO A LA RENTA	<u>26.114,65</u>
<b>TOTAL</b>	<b>26.114,65</b>

#### **7.1.14. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)</b>
PARTICIPACION 15% EMPLEADOS		<u>15.420,96</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>15.420,96</b>

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)</b>
APORTE PERSONAL		10.510,62
APORTE PATRONAL		13.765,35
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS		88,52
PRESTAMOS HIPOTECARIOS		499,22
EXTENSIÓN SALUD POR CONYUGES		<u>52,26</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>24.915,97</b>

#### **7.1.16. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)</b>
DECIMO TERCER SUELDO		9.076,63
DECIMO CUARTO SUELDO		47.636,34
VACACIONES		51.357,44
FONDO DE RESERVAS		3.939,33
SERVICIOS 10%		23.005,14
NOMINA POR PAGAR		15.861,65
ANTICIPO DE SUELDO POR PAGAR		750,00
LIQUIDACIONES POR PAGAR		<u>12.282,26</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>163.908,79</b>

**7.1.17. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPIES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)**

DANIELA ORCES		<u>5.871,87</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>5.871,87</b>

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)**

LILIAN CENTENO		20.000,00
ADRIANA ORCES 2017		9.560,82
ROGELIA CENTENO		<u>30.245,55</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>59.806,37</b>

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)**

TALUM 15/24		37.382,90
YOLANDA RODRIGUEZ		20.000,00
PORCOLL S. A.		<u>3.814,29</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>61.197,19</b>

**7.1.20. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – NO CORRIENTE LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2017  
(en U. S. dólares)**

BANCO BOLIVARIANO PRESTAMO PORCIÓN L/P		372.745,08
BANCO AMAZONASPRESTAMO PORCIÓN L/P		19.300,86
BANCO INTERBACIONAL PRESTAMO PORCION LP		<u>205.698,09</u>
<b>TOTAL</b>		<b>597.744,03</b>

**7.1.21. PROVISION JUBILACION PATRONAL**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)**

PROVISION JUBILACION PATRONAL		<u>85.592,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>85.592,00</b>

**7.1.22. PROVISION DESAHUCIO**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)**

PROVISION POR DESHAUCIO		<u>39.635,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>39.635,00</b>

**7.1.23. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

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

ACCIONISTAS	Al 31 diciembre 2017
	(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 2017 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	<b>Al 31 diciembre 2017</b>
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	4,954.093,54
Costo de venta	<u>-4,108.357,06</u>
Ganancia Bruta	<b>845.736,48</b>
Gastos operacionales	- 742.068,67
Ingresos No Operacionales	6.056,74
Otros Egresos No Operacionales	-6.918,17
Participación a Trabajadores	-15.420,96
Impuesto a la Renta	<u>-26.114,65</u>
<b>Resultado integral total del año</b>	<b>61.270,77</b>

## 7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 **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 2017</b>
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	144,381.15
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	96,000.00
UTILIZACION DE RESULTADOS ANTERIORES	-79,471.72
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>61,270.77</u>
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>222,180.20</b>

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

Al 31 diciembre 2017 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** cuenta con efectivo de \$33,727.54 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

#### Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

Efectivo utilizado en Actividades de Operación	407,716.90
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-771,971.26
Efectivo procedente de Actividades de Financiación	<u>391,653.79</u>
<b>Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>27,399.43</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<u>6,328.11</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b>33,727.54</b>

#### 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 14, 2018), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Los estados financieros del ejercicio económico 2017, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 21 de marzo de 2018.



**ECON. FRANKLIN AVILA CHIRIBOGA**  
**CONTADOR GENERAL**