

EMPRESA CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 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 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la venta de servicios de alimentación.

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
CAJA COMPRA DE INVENTARIO	137,09
CAJA CHICA OFICINA	142,99
CAJA CHICA SALICA	161,96
CAJA CHICA TINTA CAFÉ	26,92
CAJA COMPRAS TINTA	1.800,13
BCO. BOLIVARIANO CTE. # 000504541-5	46.384,90
BCO. PROMERICA CTE. # 01045514014	3.268,15
BCO. PICHINCHA CTE.# 2100135371	251,96
BCO. BOLIVARIANO 2 CTE#000530457-6	1.849,09
BCO. AMAZONAS CTE. # 3501075212	406,85
BCO. GUAYAQUIL CTE. # 34016208	<u>766,50</u>
TOTAL	55.196,54

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 2018 es:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
CLIENTES	308.531,41
CLIENTES INGRESOS DEVENGADOS	62.655,02
CLIENTES SODA BOX	13.802,17
CLIENTES TINTA CAFÉ	<u>21.024,70</u>
TOTAL	406.013,30
PROVISION DE CTAS INCOBRABLES	<u>-2.040,89</u>
	-2.040,89
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	403.972,41

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 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
WALTER YAGUAL	59,31
STALIN VILLAMAR	267,96
ADRIANA ORCES	136,51
ROGELIA CENTENO	20,92
MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES	1.500,00
ROBERTO CENTENO	340,95
GABRIELA AREVALO	7,63
DIANA SIMBALA	287,47
ORCES VITERI HOMERO PLACIDO	16,64
ALEXIS MORA	267,96
HITER ARTEAGA	267,96
ALEJANDRO PARRA	313,14
ANGELA COELLO	45,68
JOHN PINARGOTE	364,94
LILIAN CENTENO	41,11
ANTICIPO A PROVEEDORES	48.400,51
CUENTAS POR LIQUIDAR	<u>2.959,05</u>
TOTAL	55.297,74

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 2018 (en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>33.651,18</u>
TOTAL	33.651,18

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 2018 (en U. S. dólares)
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	51.287,41
CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2017	<u>67.356,41</u>
TOTAL	118.643,82

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 2018 (en U. S. dólares)
PROTEINAS ANIMAL	12.457,16
ACEITES Y GRASAS	1.608,21
CARBOHIDRATOS	3.857,59
ENDULSANTES	452,14
CONDIMENTOS Y COLORANTES	1.746,42
LACTEOS	1.485,54
ADEREZOS	1.812,72
LEGUMBRES, VEGETALES Y FRUTAS	289,10
UTENSILIOS PLASTICOS	1.971,21
PRODUCTOS ELABORADOS	2.955,31
INSUMOS, SUMINISTROS Y GAS	6.995,30
BEBIDAS	50,58
INVENTARIO MATERIA PRIMA TINTA CAFE	<u>17.220,08</u>
TOTAL	52.901,36

7.1.7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS LIBERTY SEGURO	4.757,95
ARRIENDO DE OFICINAS BODEGA 7 STA. MARÍA	1.800,00
ARRIENDO DE OFICINAS BODEGA 15 STA. MARÍA	2.658,00
DEPARTAMENTO PLAYAS	1.353,00
DEPARTAMENTO	<u>1.270,00</u>
TOTAL	11.838,95

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
2018
(en U. S. dólares)**

ADECUACIONES

ADECUACIONES E INSTALACIONES	95.813,70
ADECUACIONES E INSTALACIONES COCINA CENTRAL	225.590,03
ADECUACIONES E INSTALACIONES TINTA CAFE	211.585,82
ADECUACIONES E INSTALACIONES OFICINAS	15.760,26
ADECUACIONES E INSTALACIONES SODA BOX	6.400,00

EQUIPOS

EQUIPOS DE COCINA	170.932,32
EQUIPOS DE REFRIGERACIÓN	40.285,22
EQUIPOS DE OFICINA	3.857,71
EQUIPOS DE COCINA SODA BOX	27.404,17
EQUIPOS DE COCINA TINTA CAFE	82.271,29
EQUIPOS DE COCINA COCINA CENTRAL	70.604,67
EQUIPOS DE REFRIGERACIÓN COCINA CENTRAL	11.858,25
EQUIPOS DE OFICINA COCINA CENTRAL	6.051,65
EQUIPOS DE OFICINA TINTA CAFE	5.730,89

MUEBLES Y ENSERES

MUEBLES Y ENSERES	15.715,73
MUEBLES Y ENSERES OFICINA	720,84
MUEBLES Y ENSERES TINTA CAFE	68.358,52

EQUIPO DE COMPUTACIÓN

EQUIPOS DE COMPUTACION	32.929,91
SOFTWARE	7.274,00
EQUIPOS DE COMPUTACION TINTA CAFE	8.959,95
SOFTWARE TINTA	3.790,00

VEHICULO

CAMIÓN	48.391,96
CAMIONETA CHEVROLET LUV D-MAX 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 D-MAX PLACA GSF6948	25.000,00
CAMIÓN HINO PLACA PBC1656	33.745,61
CAMIÓN TOYOTA PLACA GKK345	23.745,61

(-) DEPRECIACION ACUM MUEB. Y ENSERES	-18.925,44
(-) DEPRECIACION ACUM EQUIPOS COMPUTACION	-33.174,89
(-) DEPRECIACION ACUM DE VEHICULOS	-114.455,59
-110.187,96	
(-) DEPRECIACION ACUM DE EQUIPOS DE COCINA	-181.888,58
(-) DEPRECIACION ACUM DE EQUIPOS DE OFICINA	-4.912,70
(-) DEPRECIACION ACUM DE EQUIPOS DE REFRIGERACIÓN	-27.790,68
(-) DEPRECIACION ACUM DE SOFTWARE	-3.651,22

839.353,54

7.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
PROVEEDORES VARIOS	192.434,52
TARJETA DE CREDITO VISA TITANIUM	8.210,05
TARJETA DE CREDITO BANCO INTERNACIONAL	<u>18.616,23</u>
TOTAL	219.260,80

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>SRI</u>	
IVA COBRADO	52.210,96
RETENCIONES DE IVA	3.096,79
RETENCIONES EN LA FUENTE	6.594,30
IMPUESTO EN RELACIÓN DEPENDENCIA	<u>513,13</u>
TOTAL	62.415,18

7.1.11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
BCO. INTERNACIONAL CTE # 1650608644(SOBREGIRO CONTABLE)	118.479,43
BCO. INTERNACIONAL CTE.#1300630434(SOBREGIRO CONTABLE)	8.827,90
BANCO INTERNACIONAL	129.588,81
BANCO AMAZONAS	<u>19.300,86</u>
TOTAL	276.197,00

7.1.12. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
PARTICIPACION 15% EMPLEADOS	<u>10.339,03</u>
TOTAL	10.339,03

7.1.13. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
APORTE PERSONAL	7.924,76
APORTE PATRONAL	9.510,11
EXTENSIÓN SALUD POR CONYUGES	67,11
FONDO DE RESERVAS	<u>1.878,73</u>
TOTAL	19.380,71

7.1.14. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
DECIMO TERCER SUELDO	6.269,94
DECIMO CUARTO SUELDO	41.021,19
VACACIONES	57.357,09
NOMINA POR PAGAR	963,14
LIQUIDACIONES POR PAGAR	4.284,06
SERVICIOS 10%	8.171,88
PENSION DE ALIMENTOS	<u>2,39</u>
TOTAL	118.069,69

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
TALUM	4.111,90
PORTCOLL	15.673,86
AF CAPITAL	85.500,00
OTROS TERCEROS 2 (Yolanda Rodriguez)	<u>19.300,00</u>
TOTAL	124.585,76

7.1.16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – NO CORRIENTE LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2018
		(en U. S. dólares)
BANCO INTERNACIONAL		<u>377.701,63</u>
	TOTAL	377.701,63

7.1.17. PROVISION JUBILACION PATRONAL

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2018
		(en U. S. dólares)
PROVISION JUBILACION PATRONAL		<u>85.592,00</u>
	TOTAL	85.592,00

7.1.18. PROVISION DESAHUCIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2018
		(en U. S. dólares)
PROVISION POR DESAHUCIO		<u>30.796,68</u>
	TOTAL	30.796,68

7.1.19. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

		Al 31 diciembre 2018
		(en U. S. dólares)
MARÍA DANIELA ORCES CENTENO		26.180,00
ARMANDO MANRIQUE OSORIO		<u>4.620,00</u>
	TOTAL	30.800,00

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2018 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	4,538.226,07
Costo de venta	<u>-3,433.240,79</u>
Ganancia Bruta	1,104.985,28
Gastos operacionales	- 1,028.025,12
Ingresos No Operacionales	17,344.69
Otros Egresos No Operacionales	-25,378,00
Participación a Trabajadores	-10,339.03
Impuesto a la Renta	<u>-34,250.96</u>
Resultado integral total del año	24,336.86

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 **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 2018
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	222,180.20
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>24,336.86</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	246,517.06

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2018 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** cuenta con un flujo de-\$72.110,79 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

Efectivo utilizado en Actividades de Operación	43,718.47
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-41,191.17
Efectivo procedente de Actividades de Financiación	<u>-108,365.63</u>
Disminución Neto del Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-105,838.33
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>33,727.54</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	-72,110.79

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (abril 04, 2019), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Los estados financieros del ejercicio económico 2018, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 26 de marzo de 2019.

ECON. FRANKLIN AVILA CHIRIBOGA
CONTADOR GENERAL