

EMPRESA CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la venta de servicios de alimentación.

DETALLE	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
CAJA COMPRA DE INVENTARIO	214,94
CAJA CHICA OFICINA	272,43
CAJA CHICA SALICA	19,44
CAJA CHICA TINTA CAFÉ	63,82
CAJA COMPRAS TINTA	1.288,64
FONDO SUELTO DE CAJA	200,00
BCO. BOLIVARIANO CTE. # 000504541-5	68.423,14
BCO. PROMERICA CTE. # 01045514014	23.929,60
BCO. PICHINCHA CTE.# 2100135371	6.469,36
BCO. BOLIVARIANO 2 CTE#000530457-6	6.271,09
BCO. AMAZONAS CTE. # 3501075212	736,76
BCO. GUAYAQUIL CTE.. # 34016208	17.352,96
BCO. INTERNACIONAL CTE.#1300630434	<u>20.708,02</u>
TOTAL	145.950,20

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 2019 es:

DETALLE	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
CLIENTES CENTRAL	426.070,50
CLIENTES TINTA CAFÉ	<u>33.183,09</u>
TOTAL	459.253,59
(-) PROVISION	
PROVISION DE CTAS INCOBRABLES	<u>-2.040,89</u>
	-2.040,89
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	457.212,70

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 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
ANTICIPO DE SUELDO	650,00
DESCUENTO A EMPLEADOS VARIOS	8.506,97
ADRIANA ORCES	30,81
CARLOS SEMPER	22,36
XAVIER ESPIN	300,00
KLEBER MARTINEZ	1.176,99
CARLOS MURILLO	285,58
DAYANNA LINDAO	318,49
DIANA SIMBALA	141,31
MIGUEL OCHOA	425,25
ALEXIS MORA	121,80
ALEJANDRO PARRA	142,38
JOHN PINARGOTE	174,62
LUIS BAQUERIZO	328,56
YAMIL KURE	1.150,38
RICHARD MOSQUERA	285,59
NELSON ZAMORA	604,08
ANTICIPOS A PROVEEDORES	<u>2.644,37</u>
TOTAL	17.309,54

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

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

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA 2019	<u>32.459,65</u>
TOTAL	32.459,65

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

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

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
PROTEINAS ANIMAL	10.250,27
ACEITES Y GRASAS	924,39
CARBOHIDRATOS	3.875,55
ENDULSANTES	664,73
CONDIMENTOS Y COLORANTES	2.164,11
LACTEOS	2.507,57
ADEREZOS	820,03
LEGUMBRES, VEGETAL Y FRUTAS	1.641,62
UTENSILIOS PLASTICOS	981,12
PRODUCTOS ELABORADOS	2.420,08
INSUMO SUMINISTROS Y GAS	7.740,43
BEBIDAS	46,52
INVENTARIO MATERIA PRIMA TINTA CAFÉ	<u>14.271,19</u>
TOTAL	48.307,61

7.1.6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS LIBERTY SEGURO	6.578,63
ARRIENDO DE OFICINAS BODEGA 7 STA. MARÍA	1.800,00
ARRIENDO DE OFICINAS BODEGA 15 STA. MARÍA	1.353,00
CASA SRTA ADRIANA	1.030,00
GARANTIA DIGARDA	<u>5.476,20</u>
TOTAL	16.237,83

7.1.7. 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 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
ADECUACIONES E INSTALACIONES EDIF.	111.573,96
ADECUACIONES COCINA CENTRAL	225.590,03
ADECUACIONES TINTA CAFÉ	211.585,82
ADECUACIONES SODA BOX	6.400,00
EQUIPOS DE MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	16.741,25
MUEBLES Y ENSERES TINTA CAFÉ	76.883,81
MUEBLES Y ENSERES COCINA CENTRAL	420,00
EQUIPOS DE COCINA	170.932,32
EQUIPOS DE COCINA CENTRAL	78.336,81
EQUIPOS DE COCINA SODA BOX	27.404,17
EQUIPOS DE COCINA TINTA CAFÉ	96.495,65
EQUIPOS DE COCINA COCA-COLA	12.245,08
EQUIPOS DE COCINA INALECSA	3.386,82
EQUIPOS DE OFICINA	3.857,71
EQUIPOS DE OFICINA COCINA CENTRAL	7.346,29
EQUIPOS DE OFICINA TINTA CAFÉ	5.730,89
EQUIPOS DE REFRIGERACION	40.285,22
EQUIPOS DE REFRIGERACION COCINA CENTRAL	11.858,25
EQUIPOS DE COMPUTACION	40.344,05
EQUIPOS DE COMPUTACION COCINA CENTRAL	381,25
EQUIPOS DE COMPUTACION COCA-COLA	1.765,13
SOFTWARE	9.674,00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN TINTA CAFÉ	13.053,52
SOFTWARE TINTA	3.790,00
VEHICULOS	48.391,96
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
VEHICULO CARRO DE GOLF	14.937,75
CAMION JAC ROJO PLACA GSY-2001	23.388,39
Camióneta Jac Blanco Modelo 1 Hfc1037dkf	23.205,36
Camióneta Jac Blanco Modelo 2 Hfc1037dkf	<u>23.205,36</u>
TOTAL	1.483.264,56

(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	
(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-26.845,57
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS COMPUTACION	-39.515,22
(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS	-159.152,28
(-) DEPRECIACION ACUM. ADECUACION E INSTALACIONES	-156.998,37
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE COCINA	-204.001,93
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE OFICINA	-6.119,30
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE REFRIGERACIÓN	-31.673,64
(-) DEPRECIACION ACUM. SOFTWARE	<u>-7.566,46</u>
TOTAL	-631.872,77
TOTAL	851.391,79

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
PROVEEDORES VARIOS	214.725,97
TARJETA DE CREDITO VISA	15.018,47
TARJETA DE CREDITO VISA BCO INTERNACIONAL	19.535,79
TARJETA DE CREDITO BCO PRODUBANCO	<u>9.158,11</u>
TOTAL	258.438,34

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
SRI	
IVA COBRADO	64.592,49
RETENCIONES DE IVA	1.374,93
RETENCIONES EN LA FUENTE	4.058,22
IMPUESTO EN RELACIÓN DEPENDENCIA	<u>132,28</u>
SUBTOTAL	70.157,92
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
PORTCOLL S.A.	<u>3.481,76</u>
SUBTOTAL	3.481,76
TOTAL	73.639,68

7.1.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
SOREGIRO BCO. INTERNACIONAL CTE # 1650608644	114.834,66
BCO INTERNACIONAL	120.383,71
BCO PRODUBANCO	<u>30.894,10</u>
TOTAL	266.112,47

7.1.11. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
15% DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	<u>18.649,94</u>
TOTAL	18.649,94

7.1.12. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
APORTE PERSONAL	10.566,22
APORTE PATRONAL	12.916,06
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	6.972,36
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	1.450,06
EXTENSIÓN SALUD POR CONYUGES	104,97
FONDO DE RESERVAS	<u>2.145,08</u>
TOTAL	34.154,75

7.1.13. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
DECIMO TERCER SUELDO	8.520,67
DECIMO CUARTO SUELDO	44.113,58
SERVICIOS 10%	<u>5.754,91</u>
TOTAL	58.389,16

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
OTROS TERCEROS 2 (Yolanda Rodriguez)	19.300,00
AF CAPITAL	<u>114.896,00</u>
TOTAL	134.196,00

7.1.15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – NO CORRIENTE LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
BCO INTERNACIONAL	327.615,41
BCO PRODUBANO	<u>9.399,83</u>
TOTAL	337.015,24

7.1.16. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
PROVISION JUBILACION PATRONAL	85.592,00
PROVISION POR DESAHUCIO	23.072,58
VACACIONES	<u>83.420,12</u>
TOTAL	192.084,70

7.1.17. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DETALLE	
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 2019 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	4.953.440,93
Costo de venta	<u>-3.811.557,22</u>
Ganancia Bruta	1.141.883,71
Gastos operacionales	-983.658,10
Ingresos No Operacionales	7.631,40
Otros Egresos No Operacionales	-25.378,00
Participación a Trabajadores	-18.649,94
Impuesto a la Renta	<u>-60.010,99</u>
Resultado integral total del año	45.671,98

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2019 **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 2019
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	246.517,06
DISMIMUCIÓN DE APOORTE PARA FUTURA CAPITAZALICIÓN	-96.000,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>45.671,98</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	196.189,04

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2019 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** cuenta con un flujo de \$31.115,54 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2019

(en U. S. dólares)

Efectivo utilizado en Actividades de Operación	290.448,54
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-148.923,96
Efectivo procedente de Actividades de Financiación	<u>-38.298,25</u>
Disminución Neto del Efectivo y Equivalentes al Efectivo	103.226,33
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>-72.110,79</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	31.115,54

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (abril 22, 2020), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Los estados financieros del ejercicio económico 2019, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 10 de marzo de 2020.



ECON. FRANKLIN AVILA CHIRIBOGA
CONTADOR GENERAL