

## DEGEREMCIA S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

#### **1. OPERACIONES**

DEGEREMCIA S. A. es una compañía ecuatoriana que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Miguel Vernaza Requena, el 25 de Abril de 2001 en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de mayo del 2001 mediante Resolución No. 01-G-IJ-0004764.

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, republica del Ecuador , a los 25 de agosto del 2009, ante el Notario Septimo del Canton Guayaquil Ab. Eduardo Falquez se procedio al Aumento del Capital Suscrito, fijación drel capital y reforma del estatuto. ....**Tercera:** queda aumentado el capital de la compañía a la suma de \$100.800.00 dividido en 100,800.00 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una **Cuarta:** SUSCRIPCION Y PAGO DEL AUMENTO DE CAPITAL.- el Dr. Jaime Roberto Dalmau Yepez, suscribe 25000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una y, paga con reversion de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2008.

Tiene por objeto principal provision de servicios de alimentación, asi como producción, compraventa, importación y exportación, representación, consignación y distribución de equipos y concentración de alimentos. La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Km 11.5 Via Daule, Solar 7, Manzana 32 Lotizacion Inmaconsa. La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil.

#### **Criterio de negocio en marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **a. Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF , han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados

**b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo ( canje) , los depósitos a plazo en entidades bancarias locales. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días

**c. Moneda de presentación**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

**d. Activos Financieros.**

Una entidad reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiero, cuando y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal de recibir el efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado. Un detalle de activos financieros es el siguiente:

**Documento y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses**

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

**Pasivos Financieros**

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Las pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito esta dado entre 6 y 10 semanas.

**Documentos y cuentas por pagar locales.-** Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

e. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

f. Servicios y otros pagos anticipados

Representan las primas de seguros y arriendo pagados, por anticipados, menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año en el plazo de los contratos.

g. Propiedad, planta y equipo

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía DEGEREMCIA S.A optó por el modelo del costo, el mismo que indica con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Propiedad, Planta y equipo	Años	Valor Residual
Edificio	20	
Instalaciones	10	
Maquinaria y Equipo	10	
Muebles y Enseres	10	
Equipos de Computación	3	
Vehículos, Equipos de transporte	5	

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**h. Obligaciones con instituciones financieras**

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

**i. Provisiones por beneficios a empleados**

Según la NIC 19, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

**j. Participación de trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**k. Impuesto a la renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2014 y 2015 la tasa del impuesto fue del 22%.

**l. Reserva Legal**

De acuerdo con la ley de compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

***m. Reconocimiento de ingresos***

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

***n. Reconocimiento de Costos y gastos***

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Fondo de Caja	U.S. \$	12.512,38	11.150,00
Depositos en Transito		78.300,36	63.757,93
<b>TOTAL CAJA:</b>		<b>90.812,74</b>	<b>74.907,93</b>
Banco Guayaquil		47.661,33	22.634,24
Banco Bolivariano		10.383,98	37.167,77
Banco Bolivariano Inversion		20.251,79	11.254,49
Banco Produbanco		4.450,79	18.722,37
Banco Internacional		272.226,04	334.036,37
Wells Fargo Bank		18.244,48	-
Canje Banco Internacional		19.991,26	19.914,00
Inversiones Corto Plazo (a)		654,00	160.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b><u>484.676,41</u></b>	<b><u>678.637,17</u></b>

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas. Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

(a) Corresponden a Inversiones en Acciones en las empresas MILYK S.A. por \$120.00 y en por \$ 534.00 TANICED S.A.

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		279,440.88	340.998.32
Otras cuentas por cobrar		544,939.49	487.418.18
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b><u>824,380.37</u></b>	<b><u>828,416.50</u></b>

**DEGEREMCIA S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**5. INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Inventario materia prima	105.380,74	216.156,80
Inventario material de empaque	68.455,38	21.611,80
Inventario de productos terminados	97.778,60	28.804,46
Inventario suministros de limpieza	6.854,01	43.201,68
Inventario suministros y utiles de cocina	1.164,70	10.525,95
Inventario suministros y utiles de oficina	1.022,46	8.002,99
Inventario suministros y uniforme	2.128,25	-3.472,59
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$ 282.784,14</b>	<b>324.831,09</b>

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
<u>Credito tributario del Impuesto a la Renta</u>	29.172,55	-
<u>Credito tributario ir a favor</u>		
Retencion en la fuente 1% ventas	-	22.535,80
Retencion en la fuente 2% ventas	-	11.740,05
Retencion en la fuente 8% ventas	-	-
Retencion del 22%	-	61.500,00
Retencion en la fuente 5% ventas	-	1.448,75
<u>Credito tributario del anticipo del impuesto a la renta</u>	-	26.919,50
Impto. Valor agregado 12% compras	32.218,59	33.716,10
Retenciones de IVA 30%	1,31	-
Retenciones de IVA 20%	383,64	-
Retenciones de IVA 10%	108,04	-
Retenciones de IVA 100%	371,81	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$ 62.255,94</b>	<b>157.860,20</b>

La retención del 22% corresponde a valores entregados a los accionistas en el año 2015

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

CUENTAS	SALDO AL 31- 12-2014	MOVIMIENTO 2015		SALDO AL 31- 12-2015
		ADICIONES	AJUSTES	
Terrenos	273,499.63	-	-	273,499.63
Edificios	346,400.22	-	-	346,400.22
Instalaciones	-	-	-	-
Maquinaria y Equipo	741,076.15	118,768.69	-	859,844.84
Muebles y Enseres	101,314.15	26,740.87	-	128,055.02
Equipos de Computación	112,078.01	40,456.00	-	152,534.01
Vehículos, Equipos de transporte	211,611.34	-	-	211,611.34
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.785,979.50</b>	<b>185,965.56</b>	<b>-</b>	<b>1.971,945.06</b>
Depreciación Acumulada	654,557.79	184,877.93	-	839,435.72
<b>TOTAL</b>	<b>1.131,421.71</b>	<b>1,087.63</b>	<b>-</b>	<b>1.132,509.34</b>

Al 31 de diciembre del 2015 no hay indicios de que existiere perdida por deterioro.

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Cuentas y documentos por pagar locales	U.S. \$	515,093.11	591,508.02
Cuentas y documentos por pagar locales relacionadas		108,502.52	112,719.69
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>623,595.63</b>	<b>704,227.71</b>

Las cuentas por pagar tienen un crédito con plazos hasta 30 días y no generan interés.

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

9. **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

**CON EL IESS**

<b><u>CUENTA</u></b>		<b><u>SALDO AL DIC-2015</u></b>	<b><u>SALDO AL DIC-2014</u></b>
Aporte individual	U.S. \$	16,637.55	15,695.78
Aporte patronal		21,398.57	19,632.26
Fondos de reserva		2,975.14	2,086.05
Otros		8,951.90	8,160.48
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>49,963.16</b>	<b>45,574.57</b>

**BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY**

<b><u>CUENTA</u></b>		<b><u>SALDO AL DIC-2015</u></b>	<b><u>SALDO AL DIC-2014</u></b>
Decimo Tercer Sueldo		12,899.55	13,526.93
Décimo Cuarto sueldo	U.S. \$	70,248.56	61,831.81
15% Participacion trabajadores		77,088.02	1,230.24
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>160,235.93</b>	<b>76,588.98</b>

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

<b><u>CUENTA</u></b>		<b><u>SALDO AL</u></b>	<b><u>PAGOS</u></b>	<b><u>PROVISIONES</u></b>	<b><u>SALDO AL</u></b>
		<b><u>DIC-2014</u></b>			<b><u>DIC-2015</u></b>
Iva en ventas	U.S. \$	28.350,79	276.902,37	275.191,04	26.639,46
Impuesto a liquidar del mes anterior		7.745,13	84.388,73	83.496,28	6.852,68
Funcionarios y empleados		2.223,20	26.159,18	26.071,61	2.135,63
Retencion del 1%		4.772,51	46.501,75	46.079,08	4.349,84
Retencion del 10%		102,22	2.610,79	2.654,59	146,02
Retencion del 2%		1.308,10	17.604,04	17.504,98	1.209,04
Retencion del 8%		3.075,86	37.721,22	37.667,54	3.022,18
Retencion 22% accionistas		5.500,00	66.000,00	66.000,00	5.500,00
Retencion dividendos segun fraccion			2.790,70	2.790,70	-
Retencion del iva 10%			4.178,16	4.950,03	771,87
Retencion del iva 20%			5.175,55	6.390,56	1.215,01
Retencion iva 30%		3.009,08	33.529,71	33.310,78	2.790,15
Retencion del iva 70%		5.040,30	78.270,04	77.323,08	4.093,34
Retencion del iva 100%		764,75	12.337,90	12.214,41	641,26
I.r. compañía		-	287,358.86	287,358.86	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>61.891,94</b>	<b>981529.00</b>	<b>979,003.54</b>	<b>59.366.48</b>

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

11. **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre del 2015 , los saldos son los siguientes:

Institución	Operación	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Tasa interés nominal	Tasa interés efectiva	Saldo al 31 de diciembre del 2015
<b><u>PORCIÓN CORRIENTE</u></b>						
Banco Internacional	343795	26/6/2013	10/6/2016	11,23%	7,15%	10.593,72
"	365759	23/12/2013	7/12/2016	9,76%	4,85%	91.434,34
"	349084	31/7/2013	15/7/2016	11,23%	6,00%	13.181,26
"	417462	27/7/2015	11/7/2018	9,76%	4,45%	65.933,37
<b><u>Total</u></b>						<b><u>181.142,69</u></b>
<b><u>PORCIÓN NO CORRIENTE</u></b>						
Banco Internacional	417462	27/7/2015	11/7/2018	9,76%	4,45%	118.430,64
<b><u>Total</u></b>						<b><u>118.430,64</u></b>
<b><u>Total</u></b>						<b><u>299.573,33</u></b>

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**12. CAPITAL SOCIAL**

**CAPITAL SUSCRITO**

El capital social de **DEGEREMCIA S. A.**, está conformado de la siguiente manera:

<b><u>ACCIONISTAS</u></b>	<b><u>No. ACCIONES</u></b>	<b><u>%</u></b>	<b><u>VALOR ACCIONES U.S.\$</u></b>	<b><u>TOTAL U.S. \$</u></b>
Cesa Dalmau Francisco Jose	50.400	50	1.00	50.400.00
Dalmau Yopez Jaime Roberto	25.200	25	1.00	25.200.00
Rivadeneira Zavala Keila Marina	25.200	25	1.00	25.200.00
<b>TOTAL</b>	<b>100.800</b>	<b>100%</b>		<b>100.800.00</b>

Los accionistas de la Compañía **DEGEREMCIA S. A.**, son de nacionalidad Ecuatoriana.

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**13. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS**

	U.S.\$	31 Diciembre 2015
<b>Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>513,920.12</b>
Menos:		
Participación de trabajadores		77,088.02
Utilidad o pérdida después de participación de trabajadores		436,832.10
Más:		
Gastos no deducibles locales		71,900.80
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único		-
Menos:		
Ingresos sujetos a Impuesto a la renta único		-
Base imponible		508,732.90
Porcentaje		22%
Impuesto a la renta Causado		111,921.23
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal del año anterior		72,684.36
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		39,236.87
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago		33,987.14
Menos:		
Crédito tributario de años anteriores		-
Retenciones en la fuente a favor del año		36,396.57
Credito tributario por anticipo de dividendos		66,000.00
Más:		
Impuesto a la renta único		-
Menos:		
Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único		-
<b>SALDO A FAVOR (Nota 6)</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>29,172.55</u></b>

Los estados financieros de **DEGEREMCIA S. A.**, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**14. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2015, y la fecha del informe de los auditores independientes 27 de Abril del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**15. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

DEGEREMCIA S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2015.

**16. PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

**17. INFORME TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

**18. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL**

DEGEREMCIA S. A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.

## DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 1. OPERACIONES

DEGEREMCIA S. A. es una compañía ecuatoriana que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Miguel Vemaza Requena, el 25 de Abril de 2001 en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de mayo del 2001 mediante Resolución No. 01-G-IJ-0004764.

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, república del Ecuador, a los 25 de agosto del 2009, ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil Ab. Eduardo Falquez se procedió al Aumento del Capital Suscrito, fijación del capital y reforma del estatuto Tercera: queda aumentado el capital de la compañía a la suma de \$100,800.00 dividido en 100,800.00 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una Cuarta: SUSCRIPCION Y PAGO DEL AUMENTO DE CAPITAL.- el Dr. Jaime Roberto Dalmau Yopez, suscribe 25000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una y, paga con reinversión de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2008.

Tiene por objeto principal provisión de servicios de alimentación, así como producción, compraventa, importación y exportación, representación, consignación y distribución de equipos y concentración de alimentos. La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Km 11.5 Vía Daule, Solar 7, Manzana 32 Lotización Inmaconsa. La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil.

La compañía DEGEREMCIA S.A. de acuerdo a la NIIF 10 está obligada a preparar estados financieros consolidados con subsidiaria Taniced S.A. de acuerdo a la resolución No.SC.SG.DRS.G14.005 del 28 de febrero del 2014 emitida por la Superintendencia de Compañías en su Art. No. 5. "están obligados a presentar estados financieros consolidados.

#### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

##### a. Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF es (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

##### b. Transacciones eliminadas en la Consolidación

Los Estados Financieros consolidados incluyen los activos, pasivos y resultados de la Compañía y de sus subsidiarias. Los saldos y efectos de las transacciones significativas realizadas entre las sociedades que conforman el grupo consolidado han sido eliminados, así como también los resultados no realizados y se ha reconocido la participación de los inversionistas minoritarios que se presenta en el estado de situación financiera y en el estado de resultados integrales bajo el concepto de participaciones no controladoras.

La subsidiaria cuyos estados financieros han sido incluidos en la consolidación al 31 de diciembre del 2015 son las siguientes:

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2015	% de Participación	Detalle	Inversión
DEGEREMCIA S.A.	66,75%	TANICED S.A.	534.00
Total			534.00

La subsidiaria es una entidad controlada por DEGEREMCIA S.A. Existe control cuando la Compañía ya sea en forma directa o indirecta a través de sus subsidiarias, tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operacionales de la entidad con el propósito de obtener beneficio de sus actividades. Al evaluar el control la compañía y su subsidiaria toman en cuenta los derechos potenciales de voto que actualmente son ejecutables por la compañía. Los estados financieros de la subsidiaria son incluidos en los estados financieros consolidados desde la fecha en que comienza el control hasta la fecha de término de este. Las políticas contables de la subsidiaria han sido modificadas para uniformarlas con las políticas adoptadas por la compañía. Así mismo se han eliminado las transacciones entre entidad relacionada y reconocida los resultados no realizadas.

c. Participaciones no controladoras

Una controladora presentara las participaciones no controladoras en el estado de situación financiera consolidado dentro del patrimonio de forma separada del patrimonio de los propósitos de la controladora.

Los cambios en la participación en la propiedad de una controladora en una subsidiaria que no dan lugar a una pérdida de control son transacciones de patrimonio.

d. Moneda de presentación

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

e. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El Grupo reconoce como efectivo los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo. Estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

f. Activos Financieros

El Grupo reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando y sólo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

## DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

#### Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses.

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

#### *g.* Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Las pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito esta dado entre 6 y 10 semanas.

#### Documentos y cuentas por pagar locales. -

Constítuye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

#### *h.* Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

#### *i.* Servicios y otros pagos anticipados

Representan las primas de seguros y arriendo pagados por anticipados menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año en el plazo de los contratos.

#### *j.* Propiedades y Equipos

##### Medición Inicial

El Grupo medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

##### Medición Posterior

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El Grupo optó por el modelo del costo el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo un elemento de propiedades planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gasto mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>Años</b>	<b>Porcentajes</b>
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Vehículo, Equipos de transporte	5 años	20%
Equipos de Computación	3 años	33%
Muebles y Enseres	10 años	10%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

**k. Inversiones en Subsidiarias**

**Medición Inicial**

La medición inicial de las inversiones en subsidiarias está dada al costo

**Medición Posterior**

La medición posterior es el valor razonable las cuales según las NIIF 13 Medición al Valor Razonable son: enfoque de mercado, enfoque del costo y enfoque del ingreso.

Una entidad utilizará las técnicas de valoración que sean apropiadas a las circunstancias y sobre las cuales existan datos suficientes disponibles para medir el valor razonable.

La compañía tiene como política medir sus inversiones en subsidiarias al valor razonable siempre y cuando puedan utilizar una de las 3 técnicas de valoración.

**l. Instrumentos Financieros**

**Medición Inicial**

La medición inicial de los instrumentos financieros está dada al costo.

## DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Medición Posterior

La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo. La entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. El Grupo no tiene un mercado activo debido a que no cotizan en bolsa por lo tanto, se debería establecer el valor razonable en base a una técnica de valoración.

Según la NIIF 13 en su párrafo 61 una entidad utilizará las técnicas de valoración que sean apropiadas a las circunstancias y sobre las cuales existan datos suficientes disponibles para medir el valor razonable.

El Grupo tiene como política medir sus instrumentos financieros al valor razonable siempre y cuando pueda utilizar una de las 3 técnicas de valoración.

#### m. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado se reconocen inicialmente a su costo neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que el Grupo tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

#### n. Provisiones por Beneficios a Empleados

Según la NIC 19 Beneficio a los Empleados. El Grupo puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados con base en un cálculo actuarial.

El Grupo mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

#### o. Participación trabajadores

El Grupo reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*p. Impuestos: Impuesto a la renta corriente*

El activo o pasivo por impuesto a la Renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio siendo de un 22% para el año 2015.

*q. Reserva legal*

De acuerdo con la ley de compañías estable que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

*r. Reconocimiento de ingresos*

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan al Grupo y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente sin incluir impuestos.

El Grupo reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

*s. Reconocimiento de Costos y gastos*

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

*t. Compensación de saldos y transacciones*

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos tampoco los ingresos y gastos salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Fondo de Caja	U.S. \$	15,345.90	12,976.03
Depósitos en Tránsito		78,300.36	63,757.93
<b>TOTAL CAJA:</b>			
Banco Guayaquil		55,651.93	56,327.87
Banco Bolivariano		10,383.98	37,167.77
Banco Bolivariano Inversión		20,251.79	11,254.49
Banco Produbanco		4,450.79	18,722.37
Banco Internacional		272,226.04	334,036.37
Wells Fargo Bank		18,244.48	-
Canje Banco Internacional		19,991.26	19,914.00
Inversiones Corto Plazo (a)		120.00	160,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>494,966.53</b>	<b>714,156.83</b>

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas. Estos valores se encuentran a libre disponibilidad para la compañía.

(a) Corresponden a Inversiones en Acciones en la empresa MILYK S.A. por \$120.00 y equivale al 15% del total de acciones emitidas por la compañía.

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-15</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-14</u>
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	U.S. \$	184,061.24	341,799.83
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados	Nota 15	140,323.25	8,865.90
Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas	Nota 15	135,000.00	127,702.00
Otras Cuentas Por Cobrar		81,729.81	77,881.66
<b>Total</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>541,114.30</b>	<b>556,249.39</b>

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**5. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Inventario materia prima	105.380,74	216.156,80
Inventario material de empaque	68.455,38	21.611,80
Inventario de productos terminados	101.252,83	29.971,87
Inventario suministros de limpieza	6.854,01	43.201,68
Inventario suministros y útiles de cocina	1.164,70	10.525,95
Inventario suministros y útiles de oficina	1.022,46	8.002,99
Inventario suministros y uniforme	2.128,25	-3.472,59
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$ 286.258,37</b>	<b>325.998,50</b>

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-15</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-14</u>
Anticipo de dividendos	a)	234.000,00	234.000,00
Anticipo a Proveedores		94.209,68	87.501,18
Seguros Pagados por Anticipados	U.S. \$	9.615,53	9.543,30
<b>Total</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>337.825,21</b>	<b>331.044,48</b>

a) Corresponden a anticipos de dividendos del periodo 2015 entregados a los accionistas.

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	U.S.	34.117,44	34.192,40
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR.)		31.913,08	99.959,59
Anticipo de Impuesto a la Renta		-	26.919,50
<b>Total</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>66.030,52</b>	<b>161.071,49</b>

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS,**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES/</u> <u>TRANSFER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Terrenos	U.S. \$	273,499.63	-	-	273,499.63
Edificios		346,400.22	-	-	346,400.22
Muebles y enseres		116,756.99	26,825.87	-	143,582.86
Maquinaria, equipos e instalaciones		830,734.06	118,768.69	-	949,502.75
Equipos de computación		118,031.99	40,596.00	-	158,627.99
Vehículos		211,611.34	-	-	211,611.34
<b>TOTAL COSTO</b>		<b>1,897,034.23</b>	<b>186,190.56</b>	<b>-</b>	<b>2,083,224.79</b>
Menos:					
Depreciación acumulada		737,285.83	195,740.45	-	933,026.28
<b>TOTAL</b>	U.S. \$	<b>1,159,748.40</b>	<b>-9,549.89</b>	<b>-</b>	<b>1,150,198.51</b>

Al 31 de diciembre del 2015 no hay indicio de que existiere alguna pérdida por deterioro.

**9. PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Proveedores Locales	U.S. \$	479,069.71	612,634.95
<b>Total</b>	U.S. \$	<b>479,069.71</b>	<b>612,634.95</b>

Las cuentas por pagar tienen un crédito con plazos hasta 30 días y no generan interés.

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**CON EL IESS**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Aportes al IESS	U.S. \$	38,775.88	36,106.24
Fondo de Reserva		3,152.64	2,273.65
Préstamo		21.29	105.22
Otros		8,930.63	7,697.71
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>50,880.44</b>	<b>46,182.82</b>

**BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Décimo tercer sueldo	U.S. \$	13,001.86	13,629.65
Décimo cuarto sueldo		70,985.86	62,483.50
Vacaciones		1,757.84	1,144.79
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>85,745.56</b>	<b>77,257.94</b>

**PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	79,613.71	128,971.91

**11. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

Institución	Operación	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Tasa interés nominal	Tasa interés efectiva	Saldo al 31 de diciembre del 2015
<b><u>PORCIÓN CORRIENTE</u></b>						
Banco Internacional	343795	26/6/2013	10/6/2016	11,23%	7,15%	10.593,72
"	365759	23/12/2013	7/12/2016	9,76%	4,85%	91.434,34
"	349084	31/7/2013	15/7/2016	11,23%	6,00%	13.181,26
"	417462	27/7/2015	11/7/2018	9,76%	4,45%	65.933,37
<b>Total</b>						<b>181.142,69</b>

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**PORCIÓN NO CORRIENTE**

Banco Internacional	417462	27/7/2015	11/7/2018	9,76%	4,45%	118.430,64
<b>Total</b>						<b><u>118.430,64</u></b>
<b>Total</b>						<b><u>299.573,33</u></b>

12. **PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

<b><u>CUENTA</u></b>		<b><u>SALDO AL DIC-2015</u></b>	<b><u>SALDO AL DIC-2014</u></b>
Impuesto al valor agregado	U.S. \$	36,203.98	37,747.66
Retenciones en la fuente del IVA		6,904.39	8,835.97
Retenciones en la fuente de IR.		19,254.52	17,066.96
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		2,265.68	178,009.79
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b><u>64,628.57</u></b>	<b><u>241,660.38</u></b>

13. **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

<b><u>CUENTA</u></b>		<b><u>SALDO AL DIC-2015</u></b>	<b><u>SALDO AL DIC-2014</u></b>
Cuentas por pagar directivos	U.S. \$	100,641.83	34,859.00
Cuentas por pagar Accionistas		34,894.83	77,860.69
Otras cuentas por pagar corrientes		26,390.22	4,395.05
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b><u>161,926.88</u></b>	<b><u>117,114.74</u></b>

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

14. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 la compañía mantiene los siguientes saldos por cobrar y pagar así:

Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados

Cuentas		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Kerfull S. A.	US\$	23,841.61	-
Jireh Heladeria y Pasteleria Jihepas S. A		22,703.06	-
Technobicon S.A.		18,578.00	-
Negocreativa S. A.		17,360.12	-
Siddhi S. A.		13,004.31	-
Keyfood S. A.		7,256.38	-
Urbainvest S. A.		7,143.05	-
Creamaxima S. A.		5,316.88	-
Otras		25,119.84	8,865.90
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>140,323.25</b>	<b>8,865.90</b>

Otras cuentas por cobrar relacionadas

Cuentas	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Milyk S. A.	100,000.00	100,000.00
Creamaxima S. A.	35,000.00	27,702.00
<b>Total</b>	<b>135,000.00</b>	<b>127,702.00</b>

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

		<u>31 Diciembre 2015</u>
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.S	530,758.03
Menos:		
Participación de trabajadores		<u>79,613.70</u>
Utilidad o pérdida después de participación de trabajadores		451,144.33
Más:		
Gastos no deducibles locales		<u>72,519.13</u>
Base imponible		523,663.46
Porcentaje		22%
Impuesto a la renta Causado		115,205.96
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		73,863.39
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		41,342.57
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago		34,147.13
Menos:		
Retenciones en la fuente a favor del año		36,396.57
Retenciones por dividendos anticipados		66,000.00
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>U.S.S</b>	<b><u>26,906.87</u></b>

Los estados financieros de DEGEREMCIA S. A. Y SUBSIDIARIA no han sido Auditados por las autoridades que realí an la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

16. OBLIGACIONES Y CUMPLIMIENTO

DETALLE DE ELIMINACIONES

El detalle de las eliminaciones entre sociedades relacionadas y ajustes en inversiones se muestra a continuación:

INVERSIONES EN ASOCIADAS		
CUENTA	DEBE	HABER
1		
CAPITAL SOCIAL TANICED INVERSIONES EN ASOCIADAS (DEGEREMCIA)	534,00	534,00
	534,00	534,00
2		
VENTAS (DEGEREMCIA)	5.788,85	
COSTO DE VENTAS (TANIICED)		5.788,85
	5.788,85	5.788,85
3		
RESULTADOS ACUMULADOS TANICED CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS DEGEREMCIA	56,18	56,18
	56,18	56,18
4		
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	15.769,69	
RESERVA LEGAL	485,70	
RESULTADOS ACUMULADOS	11.115,05	
CAPITAL SOCIAL		16.630,70
PARTICIPACION NO CONTROLADA		10.739,74
	27.370,44	27.370,44

## **DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

#### **17. ENTIDADES DEL GRUPO**

Las siguientes son las entidades de Grupo:

**DEGEREMCIA S. A.** es una compañía ecuatoriana que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Miguel Vernaza Requena, el 25 de Abril de 2001 en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de mayo del 2001 mediante Resolución No. 01-G-IJ-0004764.

Tiene por objeto principal provisión de servicios de alimentación, así como producción, compraventa, importación y exportación, representación, consignación y distribución de equipos y concentración de alimentos. La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Km 11.5 Vía Daule, Solar 7, Manzana 32 Lotización Irimaónsa. La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil.

**TANICED S.A.** se constituyó en la ciudad de Milagro, Provincia del Guayas, el 18 de enero de 2016, bajo la denominación de "TANICED SOCIEDAD ANONIMA; su objeto social es dedicarse a la construcción, mantenimiento y reparación de vías pozos petroleros y demás instalaciones hidrocarburíferas y petrolera, podrán proveer de insumos, materiales, equipos y maquinarias a todo tipo de instalaciones petroleras y a todas las demás instalaciones que se requieran en el sector hidrocarburífero, pudiendo dentro de su objeto contratar y ser contratado por empresas del sector privado y público, e inclusive por empresas estatales para que realicen todos los trabajos de construcción, mantenimiento y otros.

#### **18. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los Estados Financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

#### **19. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes 26 de Abril del 2017 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

#### **20. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA.** Cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2015.

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**21. PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía ha sido adquirido legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

**22. ESTABLECIMIENTO DEL CONTROL**

**DEGEREMCIA S. A. Y SUBSIDIARIA.** Se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales pago a la superintendencia de compañía, etc.