

INDICE

- 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**
- 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**
 - 2.1 Periodo Contable
 - 2.2 Bases de preparación
 - 2.3 Moneda Funcional y de presentación
 - 2.4 Clasificación de saldos de corrientes y no corrientes
 - 2.5 Efectivo y equivalente al efectivo
 - 2.6 Activos Financieros
 - 2.7 Inventarios
 - 2.8 Propiedad, planta y equipos
 - 2.9 Deterioro de valor de activos no financieros
 - 2.10 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar
 - 2.11 Provisiones
 - 2.12 Beneficios empleados
 - 2.13 Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos
 - 2.14 Transacciones en moneda extranjera
 - 2.15 Ingresos de actividades ordinarias
 - 2.16 Costos y Gastos
 - 2.17 Estado de Flujo de Efectivo
 - 2.18 Cambios en políticas y estimaciones contables
- 3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**
 - 3.1 Factores de riesgo
 - 3.2 Riesgo financiero
 - 3.3 Riesgo de tipo de cambio
 - 3.4 Riesgo crediticio
 - 3.5 Riesgo de tasa de interés
- 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN**
 - 4.1 Vidas útiles y de deterioro de activos
 - 4.2 Otras estimaciones
- 5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIFF**

6. Efectivo y equivalentes al efectivo
7. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados
8. Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados
9. Otras cuentas por cobrar
10. Provisión cuentas Incobrables
11. Inventarios
12. Servicios y Otros pagos anticipados
13. Activos por impuestos corrientes
14. Otros activos corrientes
15. Propiedad, planta y equipos
16. Propiedades de inversión
17. Cuentas y documentos por pagar
18. Obligaciones con instituciones financieras
19. Otras obligaciones corrientes
20. Cuentas por pagar diversas
21. Provisiones por beneficios a empleados no corrientes
22. Impuesto a las ganancias
23. Impuestos diferidos
24. Capital
25. Reservas
26. Ingreso de actividades ordinarias
27. Otros Ingresos
28. Costos y Gastos
29. Ley reformatoria para la equidad tributaria del Ecuador
30. Hechos posteriores a la fecha de Balance
31. Aprobación de los Estados Financieros

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A. de nacionalidad Ecuatoriana es fundada el 08 de Noviembre de 1968, importante industria del sector alimenticio, dedicada a la producción y comercialización de Harinas, Pastas de Sémola de trigo (fideos), Caldos de Gallina y otros productos autorizados en los estatutos de la compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Periodo contable.

El Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estado de Flujo del Efectivo, reflejan los movimientos comprendidos entre el 01 de enero de 2015 al 31 diciembre del 2015, se los presenta de los últimos dos años para efectos de análisis y comparabilidad.

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros no consolidados, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

2.6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar.**

Son valorizadas a costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas a cobrar en el balance.

- **Estimación de Cuentas incobrables**

Para el efecto se considerara el tiempo de vencimiento y se realizará la respectiva provisión para incobrables dependiendo del grado de incobrabilidad, para lo cual se agotarán todos los recursos administrativos y legales para su cobro.

2.7. Inventarios.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.8. Propiedad, planta y equipos.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos e industriales.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

2.8.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento.

2.8.2. Medición posterior al reconocimiento:

Modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de *propiedades y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.*

2.8.3. Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificaciones	30
Maquinaria	20-25-30
Equipos de cómputo y comunicaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehículos	8

2.8.4. Retiro o venta de propiedades y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.9. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Dentro de nuestros activos no financieros no se ha determinado indicios de deterioro significativos que ameriten su provisión contable.

2.10. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.12. Beneficios a los empleados.

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

2.12.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por Desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las utilidades retenidas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.12.2. Participación a 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 líquidas o contables, de acuerdo con disposiciones legales.

2.13. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.13.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.13.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases

fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.13.3. Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.14. Transacciones en Moneda Extranjera.

Al preparar los estados financieros de la compañía, las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Al final de cada período que se informa, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a esa fecha. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, denominadas en moneda extranjera, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no-monetarias calculadas en términos de costo histórico, en moneda extranjera, no han sido reconvertidas.

2.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del bien cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.16. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.17. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.18. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

3.2. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

AÑO	2010	2011	2012	2013	2014	2015
% Inflación	3,33	5,41	4,16	2,7	3,67	3,38

3.3. Riesgo de tipo de cambio.

Principalmente en la importación de maquinaria y repuestos de nuestros proveedores en Europa, con los cuales se negocia en Euros y Francos Suizos.

3.4. Riesgo crediticio.

Los principales activos financieros de la Compañía son los saldos de caja y efectivo, deudores y otras cuentas por cobrar, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

3.5. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

Los préstamos bancarios se han negociado a una tasa de interés efectiva anual no mayor a 9.33%.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2010 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2011.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros | 2015

6. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA No. 6 EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO							
Cuenta contable	Institución Financiera	Divisa	Referencia	Saldo al 31-dic-15 ESTADO CUENTA BANCO	(-) Diferencia Cheques girados y no Cobrados	Saldo al 31-dic-15 LIBROS CONTABLES	%
1.01.01.01.002.	Caja Chica General	USD				5,100.00	2.81%
1.01.01.02.001.	Banco Produbanco	USD	1605030100	162,157.79	(55,372.37)	106,785.42	58.92%
1.01.01.02.002.	Banco Internacional	USD	550608803	3,472.62	-	3,472.62	1.92%
1.01.01.02.003.	Banco Pichincha	USD	2160040807	-	-	-	0.00%
1.01.01.02.004.	Banco Pacifico	USD	674125	18,075.83	-	18,075.83	9.97%
1.01.01.02.006.	Banco Produbanco EUR/ES	USD	14059002591	6,328.26	-	6,328.26	3.49%
1.01.01.02.007.	Banco Hfg Bank	USD	546156,120,9	202.65	-	202.65	0.11%
1.01.01.02.008.	Banco Produbanco - Cta. Ahorros	USD	12005733885	41,264.70	-	41,264.70	22.77%
	TOTAL			231,501.85	-55,372.37	181,229.48	100%

Los principales movimientos bancarios se los realiza con el Banco Produbanco, con el cual se manejan operaciones de: Créditos Bancarios, Pago de Nómina, Giro de Cheques, Depósitos, Transferencias al Exterior.

En la cuenta Produbanco Euros tenemos un valor de USD 6328,26 equivalente a EUR 5661,91.

En la cuenta del Produbanco de Ahorros se acreditan los pagos recibidos por las ventas a Corporación La Favorita, esta cuenta esta administrada por la compañía ANEFI, con esta administración se garantiza el cumplimiento de la operación crediticia a largo plazo que se mantiene con Produbanco con fecha de vencimiento Feb.2017

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

NOTA No. 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS							
Nº	Detalle Cliente	Por Vencer		Vencido		Total	%
		0-30	30-90	30-60	60-90		
1	CORPORACION FAVORITA C.A.	\$200,840.28	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$200,840.28	3.79%
2	AVESCA AVCOX A ECUATORIANA C.A.	\$21,850.25	\$20,358.87	\$0.00	\$0.00	\$42,013.12	0.69%
3	PRODISPRO PROMOTORA Y DISTRIBUIDORA DE PRO	\$5,909.45	\$18,382.71	\$0,753.06	\$0.00	\$31,025.22	0.51%
4	ZAMBRANO CADENA OSWALDO PATRICIO	\$11,497.72	\$12,229.60	\$0.00	\$0.00	\$23,727.32	0.39%
5	AGROCOMEXPORT CIA. LTDA.	\$2,667.56	\$14,026.94	\$0.00	\$0.00	\$17,296.50	0.28%
6	VEGA RAMIREZ ROSALBA PIPIDAO	\$16,205.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$16,205.32	0.27%
7	CALDERON CENTERO LUPE	\$0.00	\$12,397.27	\$0.00	\$0.00	\$12,397.27	0.20%
8	JARA TORRES ANGEL GIOVANNI	\$0.00	\$11,893.09	\$0.00	\$0.00	\$11,893.09	0.20%
9	NESILE ECUADOR S.A.	\$0.00	\$10,157.40	\$0.00	\$0.00	\$10,157.40	0.17%
10	INCUBADORA ANHALZER CIA. LTDA.	\$0.00	\$3,093.75	\$0.00	\$0.00	\$3,093.75	0.05%
11	MOSQUENA ABAD DAVID REINALDO	\$0.00	\$1,018.80	\$0.00	\$0.00	\$1,018.80	0.02%
12	OTROS CUENTAS MENORES DE USD1000	\$1,434.18	\$605.07	\$0.00	\$0.00	\$2,039.25	0.03%
	TOTAL CLIENTES LOCALES	289,910.76	101,733.49	9,753.06	0.00	401,397.31	6.60%
13	NATURANINA AMERICA IMPORT S.L.	\$30,027.30	\$0.00	\$20,840.06	\$0.00	\$50,067.30	0.98%
14	IBERIA FOOD CORPORATION	\$0.00	\$74,252.00	\$25,824.35	\$0.00	\$99,078.35	0.82%
15	FABI - SAA Inc. / Importers/Exporters Ecuadorian Foods &	\$27,109.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$27,109.00	0.45%
16	TOSTADORA EL DORADO S.A.	\$23,920.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$23,920.00	0.39%
	TOTAL CLIENTES DEL EXTERIOR	81,056.90	24,252.00	55,664.35	0.00	160,973.25	2.65%
	TOTAL NO RELACIONADOS	370,967.66	125,985.49	65,417.41	0.00	562,370.56	9.24%
	%	65.96%	22.40%	11.63%	0.00%	100.00%	

El mayor cliente dentro de este grupo es Corporación La Favorita C.A., representa un 3.79% del total de la cartera de clientes. Los otros clientes son por las ventas de subproductos que se manejan directamente desde la planta industrial

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros 2015

11. INVENTARIOS.

NOTA No. 11 INVENTARIOS					
Código	INT Cuenta contable	Concepto	Cantidad	Saldo al 31 DIC 2015 LIBROS CONTABLES	%
1.01.03.01.001	MATERIA PRIMA TRIGO	Trigo CWRS y CWAD	1,959,74 Ton	877,343.74	26.09%
1.01.03.01.002	MATERIA PRIMA INSUMOS	Preuc. acia vitaminas / vitamina C / copria Espo. / Gluten / Insumos Caldos	Varios	15,131.90	0.45%
1.01.03.01.003	MATERIA PRIMA SABORIZANTES	Insumos complementarios para Macaron and Cheese, Snoodle, Bolonia con Huevo	Varios	19,799.66	0.59%
1.01.03.03	MATERIA EMPAQUE	Corresponde a zollos, fundas, cajas y otros	Varios	189,649.28	5.64%
1.01.03.02.001	PROD. PROCESO PASTIFICIO	Trigos	152,513.29 kgs	119,599.87	3.56%
1.01.03.02.002	PROD. PROCESO MOLINO	Harina	8,359.00 kgs	3,552.57	0.11%
1.01.03.03.001	PROD. TERMINADOS PASTIFICIO	Fideos	287,120.66 kgs	219,596.00	6.53%
1.01.03.03.002	PROD. TERMINADOS MOLINOS	Harina, Semola, Semita, Tama	7,874.00 kgs	108,624.17	3.23%
1.01.03.03.003	PROD. TERMINADOS CALDOS	Caldos de Gallina	19,779.87 kgs	1,887.45	0.06%
1.01.03.06.001	PROD. TERMINADOS PAST. TERCEROS	Fideo Spaguetti - Molinos	40,767.92 kgs	56,933.65	1.69%
1.01.03.07.001	IMPORTACIONES TRIGO	Importación en Tránsito - 5500tn Trigo CWRS		1,689,020.50	50.23%
1.01.03.09.001	REPERTERIOS	Repuestos del molino y pastificio	Varios	37,622.34	1.12%
1.01.03.09.002	HERRAMIENTAS	Herramientas del pastificio	Varios	7,463.69	0.22%
1.01.03.09.003	SUMINISTROS	Suminis/Access. Inv. del molino y pastificio	Varios	4,873.49	0.14%
1.01.03.10.001	COMBUSTIBLES	Diesel industrial	Varios	1,053.19	0.03%
1.01.03.10.004	PROMOCIONALES	Varios Promocionales	282 Un.	795.00	0.02%
1.01.03.10.006	PUERTAS	Puertas de Seguridad	25 Un.	9,650.00	0.29%
TOTAL				3,362,599.59	100%

Nuestro principal inventario es la materia prima trigo, producto importado desde Canadá a nuestro proveedor CARGILL, con crédito de 90 días desde la fecha del B/L, estas importaciones para el 2015, se incrementaron en volumen debido a la necesidad generada por la consolidación de los procesos de producción de la Planta Ambato y de la Planta Quito, así como de una mayor demanda tanto de Harina Panadera, estos factores de crecimiento han impulsado a tener un mayor inventario de materia prima como de las demás inventarios necesarios dentro de los procesos productivos.

12. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA No. 12 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.				
Cuenta contable	Texto cuenta contable	Concepto	Saldo al 31 DIC 2015 LIBROS CONTABLES	%
1.01.04.01.001	SERVICIOS PREPAGADOS	Póliza de Seguro Prepaga de Fábrika - AIG Metropolitana Total Póliza USD 28,892.47 Ago 2016-2017	19,201.63	59.86%
1.01.04.03.001	ANTICIPO PROV. VARIOS	Tránsito Importación de Trigo	1,336.60	4.17%
1.01.04.03.001	ANTICIPO PROV. N. PARDES	Anticipos Trámites Exportación NATURANDINA- BERRIA POCOPIS	600.00	1.87%
1.01.04.03.001	ANTICIPO PROV. A. GUTIERREZ	Anticipo Servicio Transporte	500.00	1.56%
1.01.04.03.001	ANTICIPO PROV. S. P. ALPANTA	Anticipo Construcción Palets	1,180.00	3.68%
1.01.04.03.001	ANTICIPO PROV. S. COELIN	Anticipo Cámara Transformación	410.70	1.28%
1.01.04.03.002	ANTICIPO PROV. DUEÑAS	Anticipo Repuestos Silos de Harina Linea Spaguetti (8231.25) FRANCO SUIZOS	8,850.81	27.59%
TOTAL			32,079.74	100%

13. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Principalmente corresponde a las retenciones en la fuente que nos han realizado nuestros clientes, para el año 2015 este valor es de Usd 271.222,02 este valor será aplicado como deducción del impuesto a la renta del Año 2015 en su totalidad.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros | 2015

NOTA No. 13 IMPUESTOS CORRIENTES				
Cuenta contable	Texto cuenta contable	Concepto	Saldo al 31 DIC 2015 LIBROS CONTABLES	%
1.01.05.02.001	REINTENCIONES EN LA RENTA CLASIFICADAS	Credito Tributario generado por la retención en la fuente del Impuesto a la renta, de nuestros clientes.	271,222.02	26.16%
1.01.05.02.002	IMPUESTO SALIDA DIVISAS ISO AÑO 1.000.000.000	Corresponde al 5% de ISF, sobre los pagos al exterior por pagos de Trigo y Maquinaria.	602,488.39	58.11%
1.01.05.02.003	IMPUESTO SALIDA DIVISAS ISO Años Anteriores	Saldo Años anteriores 2013-2012	163,129.76	15.73%
		TOTAL	1,036,840.17	100%

14. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre existe un saldo de Usd 21.119,47, por fletes de trigo por diferir.

15. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

NOTA No. 16.1 ACTIVOS FIJOS					
Cuenta contable	Activo Fijo	Saldo 31 DIC 2015	DEP ACUM. AL 31 DIC 2015	Saldo Neto 31 DIC 2015	%
1.02.01.01.001	Terrenos	1,355,382.00	-	1,355,382.00	12.75%
1.02.01.02.001	Edificios	3,048,059.56	533,972.40	2,514,087.16	23.66%
1.02.01.04.001	Instalaciones	521,647.15	178,559.71	343,087.44	3.23%
1.02.01.05.001	Muebles Y Enseres	28,340.59	13,318.08	15,022.51	0.14%
1.02.01.06.001	Maquinaria y Equipo	8,384,311.17	2,178,010.21	6,206,300.96	58.40%
1.02.01.08.001	Equipo y Software de Computación	193,776.15	55,121.17	138,654.98	1.30%
1.02.01.09.001	Vehículo, Equipo de Transporte y Equipo Caminero Móvil	102,662.61	47,158.39	55,504.22	0.52%
	TOTAL	13,634,179.23	3,006,138.96	10,628,039.27	100%

NOTA No. 16.2 DETALLE DE COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2015			
ACTIVO FIJO	DETALLE ACTIVO FIJO	FECHA DE ACTIVACION	VALOR
Instalaciones	REUBICACION SILOS DE HARINA DIC14-MAR15	mar-15	77,240.58
Instalaciones	CONSTRUCCION SILO DE HARINA PLANTA AMBAJO	oct-15	13,218.00
	TOTAL INSTALACIONES		90,458.58
Maquinaria y Equipo	MAQUINA ENVASADORA EN FLEX F-14 PLANTA CALDOS	ene-15	67,200.00
Maquinaria y Equipo	Storzi Dosificadora y freasadora Mod. 20E5 Sistema Premix	mar-15	41,052.17
Maquinaria y Equipo	Storzi Secaderos Estáticos para Pasta Tallarines	abr-15	150,144.77
Maquinaria y Equipo	Secaderos Línea Fava	ago-15	1,110,235.50
Maquinaria y Equipo	CHILLER TRANS - ENTRIADOR	sep-15	83,348.08
Maquinaria y Equipo	CORCI CAMARA DE TRANSFORMACION DE 500KVA INTRA	dic-15	65,671.30
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO		1,627,251.90
Equipo y Software de Computación	CODIFICADORA EMPAQUETADORA SIMONATO	mar-15	7,862.40
Equipo y Software de Computación	CODIFICADOR LINX TES-QUIMICA SURTA INDUSTRIAL	mar-15	7,660.80
Equipo y Software de Computación	COPIADORA Y LONER AREA RECEPCION	mar-15	890.00
Instalaciones	CENTRAL TELEFONICA SMART HYBRID PBX MARCA	dic-15	4,254.88
Equipo y Software de Computación	COMPUTADOR PORTATIL - SISTEMAS	may-15	1,288.00
	TOTAL EQUIPO Y SOFTWARE COMPUTACION		21,962.08
Edificios	ADECUACIONES BODEGAS SILOS	may-15	33,088.53
Edificios	CERRAMIENTO FRONTAL (EX-MOLINO PLAZA)	may-15	19,167.45
Edificios	ADECUACIONES BODEGAS EMPAQUE SY REPUESTOS	may-15	43,432.54
Edificios	CUARTO TABLEROS ELECTRICOS	jul-15	19,082.79
Edificios	CONSTRUCCION DE CUARTO DE CALDEROS	oct-15	17,143.74
Edificios	AMPLIACION CUARTO DE TRANSFORMACION	oct-15	7,633.38
	TOTAL EDIFICIOS		140,148.43
	TOTAL INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS		1,779,816.99

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros 2015

16. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.

Actualmente no poseemos propiedades de inversión, pero si tenemos arrendado una parte del predio desde hace ya varios años a Corporación La Favorita, el área donde funciona el Super Aki – Agencia Guajaló.

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

PROVEEDORES	2015	2014	2013
Proveedores Locales Relacionados	185	294	448
Proveedores Locales No Relacionados	448	660	604
Proveedores Exterior No Relacionados	3,315	3,248	1,375
TOTAL PROVEEDORES	3,948	4,202	2,427

Detalle de Proveedores por proveedor:

NOTA No. 17.1 PROVEEDORES RELACIONADOS LOCALES					
N°	Nombre Fiscal	Debitos	Creditos	Saldo	%
1	PASTIFICIO AMBATO C.A.	\$194,945.27	\$39,045.27	\$155,900.00	3.95%
2	REPARTOS ALIMENTICIOS REPARTI S.A.	\$28,510.57	\$34.23	\$28,476.34	0.72%
3	CRISTINA DEL CARMEN AGUILAR AGUIRRE	\$594.28	\$74.28	\$520.00	0.01%
TOTAL PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS				\$184,996.34	4.68%

NOTA No. 17.2 PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES					
N°	Nombre Fiscal	Debitos	Creditos	Saldo	%
4	Ecuatoriana de Granos S.A. Fouagran	\$85,827.27	\$3,371.78	\$82,455.49	2.08%
5	SIGMAPLAST S.A.	\$70,331.20	\$3,512.93	\$66,818.27	1.68%
6	MODERNA ALIMENTOS S.A.	\$30,792.92	\$397.93	\$29,394.99	1.00%
7	COMPAÑIA ELÉCTRICA DE COMERCIO E INGENIERIA S.A.	\$29,947.15	\$0.00	\$29,947.15	0.76%
8	Industria Cartonera Palmer S.A.	\$19,843.87	\$380.29	\$19,463.58	0.49%
9	AIG. METROPOLITANA CIA. DE SEGUROS S.A.	\$20,802.47	\$10,282.18	\$10,520.29	0.47%
10	ARTE TASMARTINHO CIA LTDA	\$17,428.32	\$715.81	\$16,712.51	0.42%
11	SACOS DURAN REYSAC S.A.	\$17,024.71	\$334.42	\$16,690.29	0.42%
12	Plasticsacks Cia Ltda	\$13,529.51	\$120.79	\$13,408.72	0.34%
13	PICO PEREZ BYRLIM LIZANDRO	\$11,857.35	\$118.57	\$11,738.78	0.30%
14	Zipperlex S.A.	\$11,342.83	\$465.87	\$10,876.96	0.28%
15	TRANSPORTES AGILTRANS C.A.	\$10,142.89	\$101.49	\$10,041.40	0.25%
16	ANGILO HURTADO WASHINGTON GEOVANNY	\$10,521.89	\$605.22	\$9,916.67	0.25%
17	HERRERA REMACHE LILIA MARGOTH	\$9,177.13	\$91.77	\$9,085.36	0.23%
18	VICENTE HERNAN TOAPANTA CADENA	\$8,414.70	\$84.15	\$8,330.55	0.21%
19	SALAZAR LOPEZ MARCO ENRIQUE	\$7,994.49	\$79.94	\$7,914.55	0.20%
20	Gutiérrez Umibus Luis Rové	\$7,142.55	\$71.43	\$7,071.12	0.18%
21	Tene Angamarca Guillermo	\$5,754.21	\$57.54	\$5,696.67	0.14%
22	Gutiérrez Changoluisa Arceolo	\$5,542.94	\$55.43	\$5,487.51	0.14%
23	ERAZO BARRIGA RAUL EDUARDO	\$5,700.80	\$234.14	\$5,466.66	0.14%
24	OCAMPO OCAMPO JOSE ADOLFO	\$3,681.50	\$36.82	\$3,644.68	0.09%
25	TAPIA LUIS GONZALO	\$2,988.16	\$277.47	\$2,710.69	0.07%
26	Mercosol S.A.	\$2,676.78	\$52.58	\$2,624.20	0.07%
27	GUACIAMÓN GUALOTO DIEGO GEOVANY	\$2,458.45	\$24.58	\$2,433.87	0.06%
28	AIMACAÑA OÑA MARINA ALICIA	\$5,110.00	\$2,824.18	\$2,285.82	0.06%
29	PRODISPRO PROVEEDORA Y DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS CIA.	\$2,133.88	\$5.60	\$2,128.28	0.05%
30	Neyplex Cia.Ltda.	\$2,089.73	\$41.05	\$2,048.68	0.05%
31	SISIMÁS TELECAL CIA. LTDA.	\$4,254.88	\$2,214.82	\$2,040.06	0.05%
32	Corrugadora Nacional CRANSA S.A.	\$1,868.18	\$32.72	\$1,835.46	0.04%
33	MORETA GUALOTO ADRIANA PAOLA	\$1,478.67	\$14.79	\$1,463.88	0.04%
34	CAYAMBE BANO JUAN MARIA	\$1,388.50	\$13.89	\$1,374.61	0.04%
35	DISAROMATI S.A.	\$1,416.80	\$58.19	\$1,358.61	0.03%
36	Granotec Ecuador S.A. Granotecia	\$1,310.40	\$53.82	\$1,256.58	0.03%
37	ALMEIDA MARIN FRANCISCO RAMIRO	\$1,594.81	\$301.46	\$1,293.35	0.03%
38	Cordano Moran Marco Antonio	\$1,350.72	\$125.42	\$1,225.30	0.03%
39	PANTERA DE SEGURIDAD PLAN TERSEC CIA. LTDA.	\$1,266.38	\$117.59	\$1,148.79	0.03%
40	Gutiérrez Changoluisa Galo Bolívar	\$1,098.62	\$10.99	\$1,087.63	0.03%
41	Carlissancuador Cia.Ltda.	\$1,121.44	\$46.07	\$1,075.37	0.03%
42	Sezonadores del Pacífico Cia.Ltda.	\$1,098.84	\$45.14	\$1,053.70	0.03%
43	Proveedores con Saldos por Pagar al 31 Dic. 2015 menores a Usd1000 (58)	\$24,845.86	\$8,022.16	\$16,823.88	0.03%
TOTAL PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES				\$447,858.43	11.34%

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros | 2015

NOTA No. 17.3 PROVEEDORES NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR					
Nº	Nombre Fiscal	Debitos	Creditos	Saldo	%
102	CAI TRADING	\$2,479,285.83	\$561,103.46	\$1,918,182.37	46.58%
103	FAVA S.p.A.	\$1,858,958.52	\$289,380.04	\$1,369,578.48	34.68%
101	BUH.FR	\$28,137.01	\$0.00	\$28,137.01	0.71%
TOTAL PROVEEDORES EXTERIOR			NOTA 17.2	\$3,315,897.86	83.97%
TOTAL Cuentas y Documentos por Pagar				1,038,750.33	100.00%

Con nuestros proveedores locales, los más importantes proveedores de empaques se tiene crédito a 45 días, con el resto se trata de mantener una política de crédito de 30 días.

Con nuestro proveedor de trigo del exterior Cargill, se trabaja con un crédito a 90 días, se mantiene la modalidad de pago por retirar, esto se maneja mediante un contrato fiduciario que lo maneja Ecuagran.

La compra de la nueva Línea de Pasta Larga con nuestro proveedor FAVA, se obtuvo un crédito directo del proveedor por Eur.1.100.000 lo cual se pagara en 3 años, en 6 cuotas semestrales iguales.

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

NOTA No. 18 OBLIGACIONES FINANCIERAS							
No. Operación	Tasa	Capital Préstamo	Abono	Saldo 31dic2015	AÑO 2016	AÑO 2017	Intereses Devengados
CAR10100286379000	9.12%	2,000,000.00	1,157,687.97	842,312.03	716,621.81	125,690.22	-
CAR10100343278000	8.95%	480,000.00	76,846.57	403,153.43			2,806.40
CAR10100307956002	9.12%	560,000.00	-	560,000.00			11,465.53
CAR10100318776001	9.02%	432,000.00	-	432,000.00			9,192.96
CAR10100333334001	9.05%	472,000.00	-	472,000.00			7,237.99
CAR10100348835000	8.95%	600,000.00	47,989.49	552,010.51			4,254.31
CAR10100354140000	8.95%	250,000.00	-	250,000.00			-
CAR10100355635000	8.95%	250,000.00	-	250,000.00			-
SOBREGIRO BANCARIO				2,552.80			-
TOTAL				3,764,028.78	716,621.81	125,690.22	34,957.19
Total Obligaciones Financieras al 31 diciembre del 2015						3,798,985.90	
Préstamos Corto Plazo					2,919,163.94		
Préstamos Largo Plazo Porción Corriente					716,621.81		
Préstamos Largo Plazo					125,690.22		
Sobrogiro Ocasional Banco					2,552.80		
Intereses Devengados Provisionados por Pagar					34,957.19		
Total Obligaciones Financieras al 31 diciembre del 2015 (Corriente)						3,673,295.74	
Total Obligaciones Financieras al 31 diciembre del 2015 (No Corriente)						125,690.22	

Las políticas de endeudamiento de la compañía, la necesidad de flujo de caja para afrontar las mayores necesidades de efectivo por los incrementos de producción han requerido un mayor nivel de endeudamiento con el Produbanco; tanto el capital como los intereses derivados de estas operaciones han sido registradas de acuerdo a las políticas contables determinadas.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros | 2015

19. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

NOTA No. 19 OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Cuenta contable	Texto cuenta contable	Concepto	Saldo al 31 DIC 2015 LIBROS CONTABLES	%
2.01.07.01.002.	SRI Retención Fuente Impuesto a la Renta por pagar	Impuesto Dic-15 a ser liquidado Ene-16	21,268.00	
2.01.07.01.003.	SRI Retención IVA por pagar	Impuesto Dic-15 a ser liquidado Ene-16	9,255.78	
2.01.07.01.720.	SRI IVA por Pagar	Impuesto Dic-15 a ser liquidado Ene-16	897.17	
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		31,420.95	2,76%
2.01.07.02.001.	Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	Impuesto a la Renta ejercicio 2015	523,336.68	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR CORRIENTE		523,336.68	45,51%
2.01.07.03.003.	IFSS Fondos de Reserva por Pagar	Aportes Dic-15 a ser pagados Ene-16	3,105.79	
2.01.07.03.004.	IFSS Préstamos Quirografarios	Aportes Dic-15 a ser pagados Ene-16	6,352.83	
2.01.07.03.005.	IFSS Préstamos Hipotecarios	Aportes Dic-15 a ser pagados Ene-16	6,044.66	
2.01.07.03.001.	IFSS Aportes por Pagar	Aportes Dic-15 a ser pagados Ene-16	47,884.46	
	CON EL IFSS		63,387.74	5,39%
2.01.07.04.001.	NXP Empleados y Trabajadores	Sueldo por Pagar Edwin Lema	107.53	
2.01.07.04.002.	PRV Decimo Tercero por Pagar	Provisión Contable	15,764.69	
2.01.07.04.003.	PRV Decimo Cuarto por pagar	Provisión Contable	30,178.56	
2.01.07.04.004.	PRV Vacaciones por Pagar	Provisión Contable	46,402.57	
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		92,453.35	7,86%
2.01.07.05.001.	Unidades Trabajadores por pagar	15% Participación Ejercicio 2015	464,296.23	
	POR PARTICIPACIONES		464,296.23	39,48%
		TOTAL	1,175,894.95	100%

Las obligaciones tributarias con el SRI se han cumplido a cabalidad dentro de los plazos previstos, El impuesto a la renta a pagarse en abril del 2016, se liquidará con el crédito tributario que la empresa mantiene por las operaciones de retenciones en la fuente que nos realizan nuestros clientes, así como por el 5% ISD generado por las importaciones de Trigo.

20. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

NOTA No. 20 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS						
Cuenta contable	Acreedor	Valor Préstamo 31 DIC 2014	Préstamo	Abono	Saldo al 31 DIC 2015 LIBROS CONTABLES	%
2.01.08.01.001.	RODRIGO XAVIER SANCHEZ CAMPOS	165,000.00	205,000.00	-	370,000.00	45,12%
2.01.08.01.001.	SANCHEZ PAREDES RODRIGO ABEL	20,000.00		20,000.00	-	0,00%
2.01.08.01.001.	ORTIZ SANCHEZ TERESITA DEL ROSARIO	650,000.00		200,000.00	450,000.00	54,88%
					820,000.00	100%

Créditos emergentes para cumplir con obligaciones han sido solventadas gracias a los préstamos obtenidos de los Accionistas, en virtud de la dificultad de obtener créditos del sector financiero.

Los Intereses por los créditos obtenidos de los Accionistas se liquidan en forma trimestral a una tasa del 9% anual previa la presentación de la respectiva factura; se realiza la retención en la fuente por rendimientos financieros del 2%, están contabilizadas en el corto plazo en vista de que son canceladas de acuerdo al requerimiento de fondos del Accionista.

El crédito otorgado por la Sra. Teresita Ortiz, será cancelado durante el 2016, según solicitud de pago aplicando una tabla de pagos mensuales.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros | 2015

21. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES.

NOTA No. 21 BENEFICIOS EMPLEADOS			
	Subsidio Patronal	Beneficiación por Desahucio	TOTAL
Saldo Final Cuenta Contable (31 Dic 2015)	(816,674.56)	(248,890.62)	
Saldo Final Calculo Actuarial 2015	805,443.96	266,798.90	
Ajuste Diferencia según calculo actuarial	(11,230.58)	18,908.08	7,677.50
Pérdidas (Ganancias) actuariales reconocidas en el ORI	15,750.86	34,871.37	50,622.23
Registrado al Gasto y Costo	103,588.56	46,483.50	150,072.06
Saldo Final Cuenta Contable Ajustado	(805,444.14)	(266,798.93)	

Datos según calculo actuarial al 31 dic 2015 realizado por Actuaría Consultores Cia. Ltda.

Como todos los años se contrató los servicios profesionales de la empresa ACTUARIA Consultores Cia. Ltda. Para que realice el cálculo actuarial del 2015 según la Norma Contable NIC19 y NIIF 19R.

Se tuvo que reconocer una pérdida actuarial por Usd 50.622.23, que acumulado al 31 Dic 2015, nos da un monto total acumulada de pérdida actuarial de Usd 239.271.23 que se refleja en el Patrimonio del Balance General.

22. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

NOTA No. 22 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - REINVERSIÓN RESULTADOS 2015			
Utilidad Líquida del Ejercicio		(3,095,308.23)	
Gastos No deducibles		(184,518.38)	
Base Imponible Calculo 15% Trabajadores		(3,095,308.23)	
Base Imponible Calculo de Impuesto a la renta		(3,280,826.61)	
(-) Participación Trabajadores		(464,296.23)	
UTILIDAD GRAVABLE		(2,816,530.38)	
Valor Máximo a Reinvertir	(1,963,704.90)		
Reinversión	(963,000.00)		
Utilidad Contable Ejercicio 2015	(3,095,308.23)		
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	464,296.23		
(-) IMPUESTO A LA RENTA	523,336.68		
(+) AJUSTE - IMPUESTOS DIFERIDOS	(63,196.22)		
(-) ORI - PERDIDA BENEFICIOS EMPLEADOS	50,622.23		
UTILIDAD NETA	(2,140,239.30)		
(-) 20% RESERVA LEGAL	214,023.93		
UTILIDAD NETA ACCIONISTAS	(1,926,215.37)		
(-) REINVERSIÓN (Activos Fijos)	963,000.00		
Utilidad Disponible Accionistas	(963,215.37)		
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		Base Imponible	Impuesto
Base Imponible Reinversión Gravada 12%		-963,000.00	-115,560.00
Base Imponible Gravada 22%		-1,853,530.38	-407,776.68
TOTAL		-2,816,530.38	-523,336.68
CREDITOS TRIBUTARIOS AL 31 DIC 2015			
Credito Tributario por ISD Años Anteriores			163,129.76
Anticipo por Retencion en la Fuente Clientes 2015			271,222.07
Credito Tributario por ISD 2015			602,488.39
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO			1,036,840.17
		SALDO CREDITO TRIBUTARIO 2016	513,503.49

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios, para el cálculo del impuesto a la renta de este año se consideró el 22% de impuesto a la renta que luego de la conciliación tributaria, generó un valor por pagar de Usd 523.336,68.

23. IMPUESTOS DIFERIDOS.

- Los estados financieros sirven de base para la presentación de las declaraciones de impuestos, así como para su presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y a la Superintendencia de Bancos.
- Los principios para la presentación, reconocimiento, medición e información a revelar de impuestos diferidos, se encuentran establecidos en las Norma Internacional de Contabilidad (NIC) No. 12 y en la Sección 29 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas empresas.
- Se reconoce la aplicación de activos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones establecidas en la normativa tributaria pertinente provenientes de sucesos económicos, transacciones o registros contables, que se produzcan a partir del 1 de enero del 2015 a excepción de los efectos provenientes de las pérdidas y los créditos tributarios en los casos y condiciones establecidos en la normativa tributaria.
- Los pasivos por impuestos diferidos que hayan sido contabilizados, se mantendrán vigentes hasta su liquidación.
- Para fines tributarios, en caso de divergencia entre las normas tributarias y las normas contables y financieras, prevalecerán las tributarias.
- Para que los activos y pasivos por impuestos diferidos puedan ser recuperados o pagados posteriormente a través de la conciliación tributaria, deberán ser reconocidos contablemente en el Estado de Situación Financiera, en una cuantía correcta y en el momento adecuado, respetando la norma tributaria vigente y las normas contables.
- Los activos y pasivos por impuestos diferidos, reconocidos de conformidad con la normativa tributaria, contarán con sus respectivos soportes y el sujeto pasivo utilizará la tarifa del impuesto a la renta pertinente conforme la normativa tributaria y de acuerdo a lo establecido en la técnica contable.

MOVIMIENTO	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final	Observación
Activos por impuestos	15,067.57	-15,067.57	-	Ajus. Según Res. SRI
Pasivos por impuestos	-389,384.44	83,180.22	-306,198.22	Ajus. Por Diferencias Temporarias

24. CAPITAL.

El capital autorizado de la Compañía es de Usd 8.000.000,00, el Capital Suscrito y Pagado es de Usd 5.200.000,00

25. RESERVAS.

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

La Reserva Legal registrada en el Año 2015 fue de Usd 181.659,63, que corresponde al 10% de la Utilidad disponible para Accionistas después de Impuestos y Participaciones del Ejercicio Económico 2014.

26. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

26 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			%
VENTAS LOCALES PASTIFICIO	14,222,727.18		
VENTAS EXTERIOR PASTIFICIO	504,973.25		
		14,727,700.43	56.51%
VENTAS MOLINOS	9,106,423.54		
VENTAS DE SUBPRODUCTOS	2,006,768.54		
VENTAS DE MATERIALES DE EMPAQUE	1,912.43		
VENTAS PROMOCIONALES	1,892.76		
		11,116,997.27	42.66%
VENTAS CALDOS	217,413.16		
		217,413.16	0.83%
		26,062,110.86	100.00%

27. OTROS INGRESOS:

27 OTROS INGRESOS:		
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	40,202.87	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4,205.52	
SERVICIOS PRESTADOS FABRICA	4,445.50	
ING. PRODUCTOS NO RECONOCIDOS	5,746.69	
		54,600.58

El arriendo corresponde al predio arrendado a Corporación La Favorita, donde funciona la Agencia Guajala del Supermercado AKI. Se factura en forma anual con un incremento de acuerdo a la Tasa de inflación acumulada del año.

28. COSTOS Y GASTOS.

28.1 RESUMEN DE COSTOS:	USD 2015	%
CTO. CONSUMO DE TRIGO	13,211,412.70	69.88%
CTO. SUMINISTROS Y MATERIALES	1,362,833.23	7.21%
CTO. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES IESS	1,124,455.72	5.95%
CTO. TRANSPORTE DE TRIGO	740,786.74	3.92%
CTO. SERVICIOS PÚBLICOS	514,821.65	2.72%
CTO. BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES NO IESS	404,052.76	2.14%
CTO. DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA	364,376.71	1.93%
CTO. REPUESTOS Y SUMINISTROS	227,772.55	1.20%
CTO. APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluye fondo de reserva)	223,684.58	1.18%
CTO. COMBUSTIBLES	139,970.47	1.06%
CTO. PAGOS POR OTROS SERVICIOS TRIGO	163,850.35	0.87%
CTO. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	109,857.29	0.58%
CTO. GUARDIANIA Y VIGILANCIA	90,997.56	0.48%
CTO. PAGOS POR OTROS SERVICIOS	84,106.36	0.44%
CTO. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	84,051.82	0.44%
TOTAL COSTOS	18,907,060.49	100%

28.2 RESUMEN DE GASTOS:	USD 2015	%
GTO. MERCADERO TRADE Y CONSUMER	1,190,252.75	29.28%
GTO. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES IESS	1,030,324.63	25.34%
GTO. DISTRIBUCION (FLETES, PESAJE, ESTIBAJE)	414,188.57	10.19%
GTO. BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES NO IESS	355,418.03	8.74%
GTO. INTERESES BANCARIOS LOCAL	321,791.98	7.92%
GTO. APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye Fondo de reserva)	202,729.57	4.99%
GTO. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	125,782.32	3.09%
GTO. ASESORIAS TECNICAS Y LEGALES	67,871.50	1.67%
GTO. INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS LOCAL	67,195.00	1.65%
GTO. SERVICIOS Y COMISIONES BANCARIAS	39,774.57	0.98%
GTO. EXPORTACION	34,948.62	0.86%
GTO. SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	27,150.68	0.67%
GTO. DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA	26,707.08	0.66%
GTO. SERVICIOS PUBLICOS	26,165.14	0.64%
GTO. LICENCIAS Y SOFTWARE	23,616.00	0.58%
GTO. PAGOS POR OTROS SERVICIOS	25,709.19	0.63%
GTO. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	19,534.74	0.48%
GTO. HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	18,659.58	0.46%
GTO. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18,318.97	0.45%
GTO. SUMINISTROS Y MATERIALES	9,457.11	0.23%
GTO. GUARDIANIA Y VIGILANCIA	8,422.32	0.21%
GTO. COMBUSTIBLES	5,722.50	0.14%
GTO. PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	5,181.01	0.13%
TOTAL GASTOS:	4,065,221.86	100%

29. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

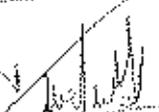
En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

30. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

31. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el periodo al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Marzo 31 del 2016 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.


Juan Manuel Pull
 Contador General
 Abril 2016