

4. Variaciones contables significativas

ACTIVOS

Activos Corrientes

	Año 2013	Año 2014	Variaciones
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 9.181,00	\$ 204.008,82	\$ (214.847,78)
Cuentas y doc. Por cobrar no relacionados	\$ 67.822,80	\$ 21.268,88	\$ 46.554,02
Otras cuentas y doc. Por cobrar relacionados	\$ 13.323,13	\$ -	\$ 13.323,13
Otras cuentas y doc. Por cobrar no relacionados	\$ 1.143,58	\$ -	\$ 1.143,58
Provisión Cuentas Incobrables	\$ 979,29	\$ -	\$ 979,29
Crédito Tributario IVA	\$ 11.144,58	\$ 939,28	\$ 10.205,30
Inventarios	\$ 32.548,88	\$ 2.182,27	\$ 30.366,71
Total Activos Corrientes	\$ 146.173,80	\$ 229.100,23	\$ (84.928,32)

Activos No Corrientes

Propiedad, Planta y Equipo

Muebles y enseres	\$ 1.671,40	\$ -	\$ 1.671,40
Maquinaria, equipo, instalaciones y adiciones	\$ 18.170,17	\$ -	\$ 18.170,17
Equipos de computación	\$ 1.828,03	\$ -	\$ 1.828,03
Vehículos	\$ 20.878,84	\$ -	\$ 20.878,84
(-) Dep. acumulada de PPE	\$ 2.383,88	\$ -	\$ 2.383,88
Total Activos No Corrientes	\$ 29.945,18	\$ -	\$ 29.945,18
Total Activos	\$ 204.159,18	\$ 229.100,23	\$ (84.941,32)

PASIVOS

Pasivos Corrientes

Cuentas y doc. por pagar no relacionados	\$ -	\$ 18.487,34	\$ (18.487,34)
Otras cuentas por pagar relacionadas	\$ 84.443,11	\$ 2.797,81	\$ 81.645,30
IR por pagar del ejercicio	\$ 1.348,32	\$ 837,18	\$ 511,14
Participación 10% Integridad por pagar	\$ 211,78	\$ 4.804,19	\$ (4.592,41)
Obligaciones con el ISS	\$ 85,40	\$ -	\$ 85,40
Otros pasivos por beneficios a empleados	\$ 421,88	\$ -	\$ 421,88
Otros pasivos corrientes	\$ 2.724,25	\$ -	\$ 2.724,25
Provisiones	\$ 1.173,38	\$ 1.173,38	\$ -
Total Pasivos Corrientes	\$ 90.407,34	\$ 27.192,80	\$ 63.214,54

Pasivos No Corrientes

Préstamos de accionistas y socios	\$ 78.294,80	\$ 198.357,84	\$ (117.063,04)
Total Pasivos No Corrientes	\$ 78.294,80	\$ 198.357,84	\$ (117.063,04)
Total Pasivos	\$ 168.702,14	\$ 224.111,34	\$ (55.409,20)

Patrimonio

Capital suscrito y/o pagado	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ -
Reserva Legal	\$ 80,91	\$ 548,14	\$ (467,23)
Utilidad no distribuida años anteriores	\$ 23.820,79	\$ 13.828,19	\$ 9.992,60
Utilidad del Ejercicio	\$ 842,49	\$ 19.882,30	\$ (19.039,81)
Total Patrimonio Neto	\$ 25.544,19	\$ 24.958,53	\$ 585,66
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 204.159,18	\$ 229.100,23	\$ (84.941,11)

TACAO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Valores expresados en Dólares Americanos)

Notas de carácter general

1. Información general

TACAO S.A., es una empresa dedicada a la venta al por mayor y menor de productos de confitería, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, constituido en forma de sociedad anónima el once de junio del dos mil ocho en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. 08.G.UJ.0003053, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

Para el desarrollo de su actividad económica, la empresa cuenta con un establecimiento ubicado en Urdesa Central, circunvalación sur número 723.

2. Bases de presentación de los Estados Financieros

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2015.

3. Políticas Contables

Base de medición

Los presentes Estados Financieros se presentan en miles de dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

ACTIVOS:

Se observa una disminución en el total de Activos por US \$ 50.213,35 entre el periodo 2015-2014. Dicha diferencia se origina principalmente en la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo (Bancos), debido a que se fue dando de baja la cuenta de Préstamos de Accionistas y la Cuenta por pagar Proveedores no relacionados.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

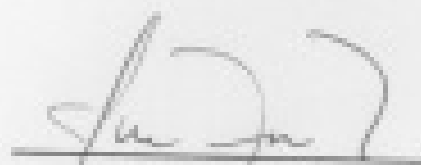
- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

PASIVOS:

Se origina una disminución en los Pasivos por US \$ 54.941,11 Esta variación obedece a la disminución en la cuenta por pagar proveedores locales no relacionados, Participación del 15% de Trabajadores, Préstamo de Accionistas.

PATRIMONIO NETO:

No se observa un incremento significativo US \$ 368,19. Debido a que en el ejercicio fiscal 2015 no se obtuvo una utilidad mayor al periodo 2014.



CPA VICTOR HERRERA

CONTADOR