

CARNICERIA EL CORDOBES CARCOR CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La Compañía inicia su vida jurídica a partir del 28 de junio del 2011 fecha en la cual es inscrita en el Registro Mercantil, sin embargo, las que sus operaciones económicas generan a partir del 16 de marzo del 2015

Nota 1.- RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA, OBJETO SOCIAL, REGIMEN ADMINISTRATIVO.

Carnicería el Cordobés Carcor Cia. Ltda. tiene su domicilio en el cantón Quito, parroquia de Tumbaco en la calle el Sauce S1-46 y Francisco de Orellana, se constituyó el 15 de abril del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de junio del 2011.

OBJETO SOCIAL

Se ha determinado dentro de los estatutos de Carnicería el Cordobés Carcor Cia Ltda, tiene por objeto:

En la forma más amplia a la elaboración, procesamiento, comercialización, distribución, representación, importación y exportación de toda clase de productos cárnicos y derivados de estos.

Podrá también realizar labores de producción procesamiento comercialización, distribución representación importación y exportación de toda clase de productos alimenticios.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por un Gerente General y un Presidente.

ORGANISMO DE CONTROL

La Compañía Carnicería el Cordobés Carcor Cia Ltda es una institución de carácter privado, y se encuentra controlada por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados sobre la base del valor original. La Normatividad contable sobre que se estructura los estados financieros, está acorde con las Normas Internacionales de Información Financiera, según lo establecido en la resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 en su aplicación a Niif Pymes.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Durante el periodo 2015, la empresa obtuvo ingresos de dos fuentes:

- 1.- Renta de maquinaria y equipo por los primeros meses del año, este rubro se dejó de percibir debido a que la empresa entró a operar, por lo que todos los activos entraron a operar dentro del giro del negocio
- 2.- Ingresos por operaciones propias de la empresa según su objeto social para la cual fue creado, estas operaciones inician el 16 de marzo del 2015.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos están registrados al costo de adquisición; las depreciaciones de estos activos se calculan sobre los valores originales y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos.

Uso de valor razonable: La compañía optó para la medición de propiedad planta y equipo al costo atribuido de los equipos registrados en los estados financieros.

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

Ítem	Vida útil (en años)
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipo de cómputo	3

Los gastos de mantenimiento y reparación de la propiedad planta y equipo se imputan a resultados en el periodo en que producen.

GASTOS

Los gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo en el que se conocen.

NOTA 3

FONDOS DISPONIBLES

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
	CAJA	18,586.18	
	CAJA CHICA	1,825.62	
	FONDO ROTATIVO	1,200.00	
	FONDO DE CAMBIO	700.00	
	BANCO PICHINCHA	31,668.11	
	BANCO INTERNACIONAL	32,751.73	
	Total efectivo		86,731.64

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR COMERCIAL Y OTRAS CUENTAS

CLIENTES FACTURACION	223,533.58	
TARJETAS DE CREDITO	23,070.18	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,056.93	
ANTICIPO PROVEEDORES	1,147.16	
GARANTIA ARRIENDOS	7,600.00	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1,773.60	
RETENCIONES EN LA FUENTE POR RENTA CTE	43,898.16	
Total cuentas por cobrar		303,079.61

En lo que se refiere a las cuentas por cobrar comerciales, se encuentran dentro del plazo establecido por lo que no requiere expresar su vencimiento.

Las otras cuentas por cobrar así como los anticipos se proceden a descontar una vez realizado la transacción.

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta Propiedad Planta y Equipo se encuentra conformada por vehículos, maquinaria, equipos, muebles enseres y equipo de cómputo según el cuadro siguiente:

VEHICULOS	239,137.98	
MAQUINARIA Y EQUIPO	541,030.38	
EQUIPO DE COMPUTO	37,867.55	
MUEBLES Y ENSERES	28,756.31	
SOFTWARE	26,419.00	
Total propiedad planta y equipo		873,211.22

Depreciaciones Acumuladas

La cuenta depreciación acumulada se encuentra conformada como se describe a continuación:

(-) DEPREC. ACUMULADA VEHICULOS	-62,401.38	
(-) DEPRECIACION ACUM. MAQ Y EQUIP	-81,445.39	
(-) DEPRECIACION ACUM.EQUIPO COMPUTO	-8,261.93	
(-) DEPRECIACION ACUM.MUEBLES Y ENSERES	-722.32	
(-) AMORTIZACION SOFTWARE	-6,339.55	
Total depreciación Planta y Equipo		-159,170.57

NOTA 6

PROVEEDORES POR PAGAR

La cuenta proveedores por pagar corresponde al saldo de la obligación que se tiene con los proveedores, de bienes y servicios cuyo valor asciende a US \$ 372.383,03

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Son obligaciones corrientes contabilizados con corte al cierre del Balance, en lo referente al pago de la décima tercera y cuarta remuneración toda la planta de empleados ha decidido acumular y estos son pagados en las fechas establecidos para el efecto.

En lo referente a las obligaciones de la Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio se procedió a contratar a la empresa Actuaría Cia. Ltda., para el análisis correspondientes y determinación a pagar por estos rubros, la misma que se registra los valores indicados en el cuadro siguiente:

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		73,942.92
SUELDO		
DECIMO TERCERO	3,263.47	
DECIMO CUARTO	6,904.93	
VACACIONES	11,183.56	
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	52,590.96	
JUBILACION PATRONAL		28,911.00
BONIFICACION POR DESAHUCIO		10,119.00
Total beneficios empleados		112,972.92

OBLIGACIONES FISCALES Y PATRONALES.

Son obligaciones corrientes a ser cancelados en el mes siguiente según corresponda la obligación de pago, en el caso de impuesto a la Renta se pagara en las fechas establecidas por la Administración Tributaria.

RETENCIONES EN LA FUENTE		12,191.53
IVA RETENIDO		2,205.38
IMPUESTO A LA RENTA		84,847.60
APORTE PATRONAL E INDIVIDUAL		12,047.46

Total Obligaciones Tributarias		111,291.97

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde al sobregiro bancario con corte la 31 diciembre del 2015 y préstamo bancario según en cuadro siguiente:

OBLIGACIONES FINANCIERAS		201,472.35
SOBREGIRO PRODUBANCO		166,683.67
PRESTAMO BANCARIO PRODUBANCO		34,788.68

PRESTAMOS DE SOCIOS, DIVIDENDOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Durante el ejercicio económico 2015 la empresa procedió al pago de dividendos correspondiente al año 2014 y como producto de ello existe un saldo a pagar por el valor indicado en el cuadro que se adjunta.

El Socio Edmundo Casalegno concedió un crédito por el Valor de \$ 14.000,00, este valor será cancelado en el mes siguiente.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		19,057.21
DIVIDENDOS POR PAGAR		301.08
LUZ RUBIRA		4,273.44
EDMUNDO CARLOS CASALEGNO		14,000.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		482.69

NOTA 7 PATRIMONIO

El Capital Social de los Socios se encuentra suscrito y pagado en su totalidad y se distribuye de la siguiente manera.

3.1.01.01	EDMUNDO CARLOS CASALEGNO	199.450,00	
3.1.01.01	JAVIER PEDRO DIEZ AGUDO	55,00	
3.1.01.01	NORMA LETICIA CASALEGNO	495,00	
	TOTAL CAPITAL PAGADO		200.000,00

Resultados acumulados y del ejercicio al 31 diciembre del 2015 y la reserva legal es son los siguientes:

RESERVA LEGAL	5.762,34	
PERDIDA ACUMULADA	-51.012,26	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	213.167,86	
RESULTADOS ACUMULADOS		167.917,94

El valor de la utilidad del ejercicio esta descontado la participación de los trabajadores como el impuesto a la Renta.

NOTA 8

INGRESOS

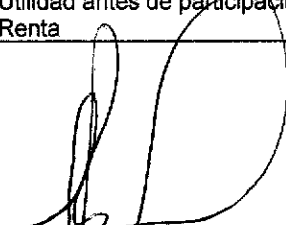
VENTAS TARIFA 12%	717,812.72	
VENTAS TARIFA 0%	2,686,575.59	
ARRIENDO MAQ Y EQUIPO	40,000.00	
OTROS INGRESOS	521,35	
TOTAL INGRESOS		3,444,909.66

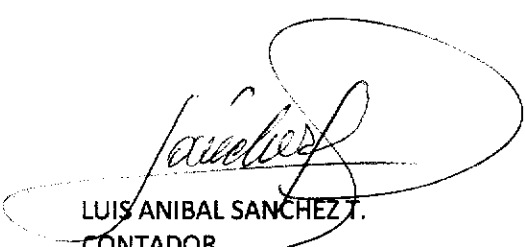
COSTOS Y GASTOS

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

COSTOS	2,115,192.33
GASTOS VENTAS	378,657.44
GASTOS ADMINISTRATIVOS	529,760.71
GASTOS FINANCIEROS	70,692.76

TOTAL GOSTO Y GASTOS	3,094,303.24
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la Renta	350,606.42


LUZ RUBIRA PEÑA
GERENTE GENERAL


LUIS ANIBAL SANCHEZ T.
CONTADOR
RUC: 1707132815001