

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

ACTIVOS	NOTAS	2.015	2.014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	16.437	1.573
Cuentas por Cobrar	5	150	1.009
Inventarios	6	11.131	11.131
Servicios y Otros Pagos Anticipado	7	3.250	26.692
Crédito Tributario	8	7.042	6.720
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		38.010	47.125
ACTIVO FIJO	9		
No Depreciables		26.740	26.740
Depreciables		285.035	285.035
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		311.775	311.775
Menos: Depreciación acumulada		88.023	57.241
TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO		223.752	244.535

Otros Activos no Corrientes

TOTAL ACTIVOS

261.762

291.659

Ver Notas a los estados Financieros

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.

BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2.015	2.014
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	11.207	18.004
Provisiones	11	8.329	39.667
Obligaciones con los Empleados	11	723	1.660
Obligaciones con la Adm. Tributaria	11	138	380
Obligaciones con el IESS		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		20.397	59.711

TOTAL PASIVOS

20.397

59.711

PATRIMONIO

Capital Pagado

800

800

Aportes de Accionistas Futura Capi

4.19.546

389.545

Resultados Acumulados

(158.397)

(116.102)

Resultado el Ejercicio

(20.583)

(42.296)

TOTAL PATRIMONIO

241.365

231.948

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

261.762

291.659

Ing. Chiapa Calderero
Representante Legal

G. A. Calderero
Gobernadora

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.

ESTADO DE RESULTADOS

al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

INGRESOS	NOTAS	2.015	2.014
INGRESOS	14		
Ventas de Productos		-	138.441
Otras Rentas Gravadas		4.025	877
Costo de Ventas		-	152.049
MARGEN BRUTO		<u>4.025</u>	<u>(12.730)</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de Operación	15	6.383	17.945
Depreciación y Amortización	15	20.782	591
Gastos Financieros	15	19	483
Otros	15	(2.576)	10.546
Menos: Gastos de Operación		<u>24.608</u>	<u>29.665</u>
UTILIDAD DE OPERACIÓN		<u>(20.583)</u>	<u>(42.296)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPTOS.		<u>(20.583)</u>	<u>(42.296)</u>
15% Participación de Trabajadores		-	-
+ Gastos no Deducibles		-	-
- Deduciones por Leyes Especiales		-	-
Impuesto a la Renta Causado (Mínimo)		-	-
SUPERAVIT DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(20.583)</u>	<u>(42.296)</u>
- 10% reserva Legal		-	-
UTILIDAD LIQUIDA		<u>(20.583)</u>	<u>(42.296)</u>

Ver Notas a los estados Financieros


 Ing. Diana Guerrero
 Gerente


 Geoconda Cerón Padilla
 Contadora

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital Pagado	Aporte Futura Capitalización	Resultado Acumulado	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre del 2012	800	420.086	(95.118)	(73.684)	252.084
Corrección de Errores			0		0
Transferencias			(73.684)	73.684	-
Aporte de Accionistas		53.461			53.461
Resultado Integral del Año				(24.731)	(24.731)
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	800	473.546	(168.802)	(24.731)	280.814
Corrección de Errores		(84.001)	77.431		(6.569)
Transferencias		-	(24.731)	24.731	-
Resultado Integral del Año			-	(42.296)	(42.296)
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	800	389.546	(116.102)	(42.296)	231.948,07
Corrección de Errores					-
Transferencias		30.000	(42.296)	42.296	30.000
Resultado Integral del Año			-	(20.583)	(20.583)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	800	419.546	(158.397)	(20.583)	241.365


Ing. Diana Guerrero
Gerente


Gecondina Cerón Padilla
Contadora

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	2.015	2.014
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	5.430	148.090
Otros Cobros por Actividades de Operación	23.442	-
Pagado a proveedores y empleados	-15.681	-189.533
Otros Pagos	-	-1.821
Intereses pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-28.328	39.435
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	-15.136	-3.829
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	4.000
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	4.000
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	471
Aporte de Socios	30.000	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	30.000	471
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	14.864	642
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	1.573	931
Efectivo y sus equivalentes al final del año	16.437	1.573



 Ing. Diana Guerrero
 GERENTE

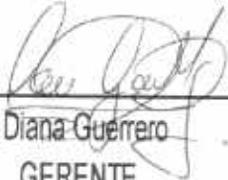


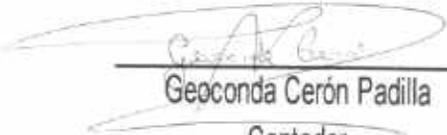
 Geocondá Cerón Padilla
 Contador

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.
 CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014
 (Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

	2.015	2.014
Utilidad (pérdida) neta	-20.583	-42.296
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	20.782	21.016
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.405	9.648
(Aumento) disminución en anticipo proveedores	23.442	-26.692
(Aumento) disminución en inventarios	-	-3.111
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por pagar	-936	868
(Aumento) disminución en otros activos	-868	-1.125
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Aumento (disminución) en otros pasivos	-38.377	37.861
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	-15.136	-3.829


 Ing. Diana Guerrero
 GERENTE


 Geoconda Cerón Padilla
 Contador

INDUSTRIA PROCESADORA DE LÁCTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES

Industria Procesadora de Lácteos Quesinor Carchi C.E.M., industria láctea constituida en el Ecuador en el mes de julio del 2011, ubicada en el Cantón Montúfar provincia del Carchi.

Su objeto social es la producción y la venta de productos lácteos, para ser distribuidos en la zona norte del país en primera instancia.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de Procesadora de Lácteos QUESINOR CARCHI C.E.M. al 31 de diciembre del 2014, 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 2015 y 2014.

Bases de preparación - Los estados financieros de Procesadora de Lácteos QUESINOR CARCHI C.E.M. comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2015.

Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo - El efectivo y equivalentes al efectivo incluye aquellos activos líquidos, tales como caja y bancos que se pueden transformar rápidamente en efectivo a la vista.

Activos Financieros - La Compañía Procesadora de Lácteos Quesinor Carchi C.E.M., clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 30 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. 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 documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Inventarios - Los inventarios se valoran de la siguiente manera:

Las materias primas al costo promedio de adquisición.

Productos terminados al costo promedio de producción.

Las importaciones en tránsito, se registran al costo de adquisición FOB, incrementando los gastos de nacionalización incurridos hasta la liquidación de la misma.

No se realiza ninguna provisión por obsolescencia de inventarios ya que los mismos son de alta rotación.

Propiedad, Planta y Equipo - Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, menos la depreciación acumulada.

El Costo de las propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la puesta en marcha, uso o disponibilidad.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, según se detalla a continuación:

Propiedades, planta y equipo	Vida útil (en años)
Edificios	20
Muebles enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5
Otras	10

En caso de venta o retiro de un activo de propiedades, planta y equipo, la utilidad o pérdida de esta transacción se determina por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce en resultados.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son registradas al valor razonable.

Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras - Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción, 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 estado de situación financiera.

Impuestos – El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus

importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Beneficios a Empleados- 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.

Provisiones para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta - Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación a trabajadores y 23% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Reconocimiento de Ingresos - Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Reconocimiento de Gastos - Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

Normas revisadas sin efecto material sobre los estados financieros

Continúa

NIIF	TITULO	Aplicación Obligatoria a partir de los ejercicios
NIIF 5	IFRS 5 Activos no Corrientes mantenidos para la venta	Enero del 2016
NIIF 9	IFRS 9 Instrumentos Financieros	Enero del 2018
NIIF 10	IFRS 10 Estados Financieros Consolidados	Enero del 2016
NIIF 11	IFRS 11 Acuerdos conjuntos	Enero del 2016
NIIF 12	IFRS 12 Información a Revelar sobre Participaciones en otras entidades	Enero del 2016
NIIF 14	IFRS 14 Medición del Valor Razonable	Enero del 2016
NIIF 15	IFRS 15 Ingresos de Contratos con Clientes susti. A NIC 11, 18,	Enero del 2018
NIIF 16	IFRS 16 Arrendamientos, Susituirá a NIC 17 si también aplica NIIF 15	Enero del 2018
NIC 1	IAS 1 Presentación de Estados Financieros	Enero del 2016
NIC 16	IAS 16 Propiedades, Planta y equipo	Enero del 2016
NIC 19	IAS 19 Beneficios a Empleados	Enero del 2016
NIC 27	IAS 27 Estados Financieros Separados	Enero del 2016
NIC 28	IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero del 2016
NIC 34	IAS 34 Información Financiera Intermedia	Enero del 2016
NIC 38	IAS 38 Activos Intangibles	Enero del 2016
NIC 39	IAS 39 Instrumento Financieros, reconocimiento y medición aplica con NIIF 9	Enero del 2018
NIC 41	IAS 41 Agricultura	Enero del 2016

La Administración de la compañía estima que la adopción de las nuevas normas y de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a los saldos de efectivo tanto en caja como en bancos y su resumen es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** en dólares ***	
Banco del Austro	16.437	1.488
Produbanco	-	85
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	16.437	1.573

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** en dólares ***	
Clientes	74	1.479
Empleados	150	150
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(74)	(620)
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	150	1.009

6. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** en dólares ***	
Materia Prima	-	-
Materiales y Suministros	11.131	11.131
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	11.131	11.131

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** en dólares ***	
Anticipos a Proveedores	3.250	26.692
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	3.250	26.692

8. CREDITO TRIBUTARIO

Este saldo corresponde a valores retenidos por nuestros clientes por concepto de retenciones del año 2014 y 2015 y un resumen es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** en dólares ***	
Anticipo Retención en la Fuente ejerc. Anterior	6.720	5.596
Anticipo Retención en la Fuente Ejercicio	322	1.125
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	7.042	6.720

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	Saldo al 31/12/2014	Adiciones Netas	Retiros Netos	Saldo al 31/12/2015
Edificios	134.364	-	-	134.364
Maquinaria y Equipo	146.584	-	-	146.584
Muebles y Enseres	1.994	-	-	1.994
Equipo de Oficina	894	-	-	894
Equipo de Computación	1.200	-	-	1.200
Terrenos	26.740	-	-	26.740
Total	311.775	-	-	311.775
- Depreciación Acumulada	67.241	20.782	-	88.023
Total Activo Fijo Neto	244.535	(20.782)	-	223.752

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas y documentos por pagar es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** en dólares ***	
Proveedores de Bienes y Servicios	10.861	18.004
Cuentas por pagar Diversas	345	-
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	11.207	18.004

11. PROVISIONES Y OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de las obligaciones corrientes es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015	SALDO al 31/12/2014
	*** en dólares ***	
Provisiones Locales	8.329	39.667
Total	8.329	39.667
Beneficios a Empleados		
Sueldos	-	316
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	-	363
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	171	428
Vacaciones	182	182
Desahucio	371	371
Total	723	1.660
Obligaciones con la Administración Tributaria		
SRI Impuestos por Pagar	138	380
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
Total	138	380

12. CAPITAL

El capital social autorizado consiste de 800 participaciones de US\$1.00 valor nominal unitario y su saldo es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015	SALDO al 31/12/2014
	*** en dólares ***	
CAPITAL PAGADO		
Gobierno Provincial del Carchi	127	127
Asociación "Rancheros del Norte"	292	292
Unión Asoc. Artesanal Quesinor	381	381
Total	800	800

13. DONACIONES Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un resumen de donaciones es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** en dólares ***	
Aportes del FIE	156.459	156.459
Aportes del GADPC	79.315	59.315
Aportes Unión Asoc. Quesinor	183.771	173.771
Total	419.546	389.545

14. INGRESOS

Los ingresos de la Empresa provenientes de la venta de los productos principales son los siguientes:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** en dólares ***	
Ventas	-	138.441
Servicios	4.025	
Total	4.025	138.441

15. GASTOS OPERATIVOS

Un resumen de gastos operativos por su naturaleza reportados en los estados financieros, es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** en dólares ***	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	3.924
Aportes a la Seguridad Social	-	530
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	-	1.471
Mantenimiento y Reparaciones	3.803	272
Honorarios y Comisiones	200	-
Transporte	-	6.070
Impuestos y Contribuciones	-	3.964
Gastos de Gestión	-	29
Servicios Básicos	2.311	599
Depreciaciones y Amortizaciones	20.782	591
Otros Gastos	1.581	11.632
Gastos Financieros	19	483
Otros ingresos Gastos	(4.088)	-
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	24.608	29.565

16. CONTINGENCIAS

La empresa no presenta situaciones relevantes que la obliguen a crear provisiones para futuras contingencias.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

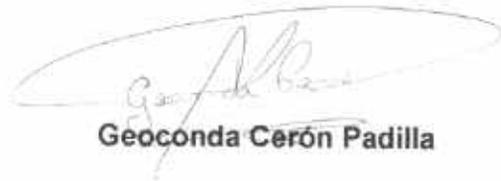
Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (20 de abril de 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Ing. Diana Guerrero

Representante Legal

C.I. 0401356563



Geoconda Cerón Padilla

Contadora

C.I. 0401013172001