

CARNICOS MONTERREY S.A. C.A. MONTERREY

2016

Estados Financieros

Por el mes terminado el 31 de Diciembre del 2015

Contenido

Estado de Resultados

Estado de Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

CARNICOS MONTERREY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CARNICOS MOTERREY S.A. CARMONRREY

Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera	2
Estado de Cambios en el Patrimonio	3
Notas a los Estados Financieros	4

CARNICOS MOTERREY S.A. CARMONRREY

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015

	Notas	2015	2014
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Caja y bancos	4	2.224	2.224
Activo por impuestos corrientes	7	2.251	2.251
Total activos corrientes		4.475	4.475
Activos no corrientes:			
Activos Fijos	5	13.315	13.315
Total activos no corrientes		13.315	13.315
Total Activos		17.790	17.790
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	1.818	1.818
Total pasivos corrientes		1.818	1.818
Total pasivos		1.818	1.818
Patrimonio:			
Capital social	8.1	800	800
Aportes de socios		38.706	38.706
(-) Pérdida acumulada		(23.534)	(23.534)
Total patrimonio		15.972	15.972
Total Pasivo y Patrimonio		17.790	17.790

Luz M Noboa

Sra. Luz María Noboa Vaca
Gerente General

Felipe Guzmán Bohórquez
Ing.-C.P.A. Felipe Guzmán Bohórquez
Contador General

Ver notas adjuntas a los estados financieros

CARNICOS MOTERREY S.A. CARMONRREY

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

	Notas	Capital Social	Aportes de Socios	Perdidas Retenidas	
				Acumuladas	Total
				<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al 31 de diciembre del 2014	8	800	38.706	(23.534)	15.972
Saldo al 31 de diciembre del 2015	8	800	38.706	(23.534)	15.972

Luz M Noboa

Sra. Luz María Noboa Vaca
Gerente General


Ing.-C.P.A. Felipe Guzmán Bohórquez
Contador General

Ver notas adjuntas a los estados financieros

CARNICOS MOTERREY S.A. CARMONRREY

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es venta al por mayor y menor de productos cárnicos.

La Empresa fue constituida el 30 de agosto de 2011 en Ecuador, está regulada por la Ley de Compañías siendo aprobada mediante resolución No. SC.IJ.DJC.G.11, e inscrita en el Registro Mercantil Nro. 16165 del cantón Guayaquil el 7 de septiembre del 2011 bajo el Repertorio número 55.887. En cumplimiento de sus actividades la Compañía puede celebrar los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

La compañía inicio sus actividades en la ciudad de Guayaquil, Alborada Segunda Etapa, Solar 5, Manzana A-I. Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía se encuentra inactiva.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2015	3.4%
2014	3.7%
2013	2.7%

2. Resumen de las Políticas Contables Significativas

2.1. Bases de Preparación

Los presentes estados financieros adjuntos se expresan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en la cual requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Su base de medición es sobre la base del costo histórico, según se explica en las políticas contables mencionadas posteriormente. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

2.2. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, es decir el efectivo en caja, saldos mantenidos en cuentas corrientes y ahorros con instituciones financieras.

CARNICOS MOTERREY S.A. CARMONRREY

Notas a los estados financieros (Continuación)

2.3. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo, contratar o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se presentan en activos y pasivos corrientes, excepto los vencimientos mayores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos y pasivos no corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: activos financieros a valor razonable con cambio en resultado. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

De igual manera, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría cuentas por pagar y otros pasivos financieros, cuyas características se describen abajo:

2.3.1. Cuentas por pagar y otros

Representan cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidos inicialmente al valor razonable neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre este método.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.3.2. Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

CARNICOS MOTERREY S.A. CARMONRREY

Notas a los estados financieros (Continuación)

2.4. Activos Fijos

2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de activos fijos se miden inicialmente por su costo.

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

2.4.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, los activos fijos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

2.4.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de activo fijo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son analizadas y verificadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Se presentan los principales elementos de Activos Fijos, con sus respectivas vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación como sigue a continuación:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Muebles y enseres	10
Maquinaria, equipos e instalaciones	10

2.4.4. Retiro o venta de activos fijos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de activos fijos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.5. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, excepto en 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.

CARNICOS MOTERREY S.A. CARMONRREY

Notas a los estados financieros (Continuación)

2.5. Compensación de Saldos y Transacciones (Continuación)

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

2.6. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas

2.6.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
Modificaciones a la NIC 19	Beneficios a los empleados: Planes de beneficios definidos - Aportaciones de los empleados	1 de julio del 2014
Modificaciones a las NIIF 2, 3, 8 y 13, NIC 16, 24 y 38	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2010-2012	1 de julio del 2014
Modificaciones a las NIIF 1, 3 y 13, NIC 40	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2011-2013	1 de julio del 2014

La Compañía considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2015, antes mencionadas, no han tenido un efecto material sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

2.6.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no están en vigencia:

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 9 (versión completa)	Instrumentos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 14	Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero del 2016
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	1 de enero del 2018
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28	Venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIIF 10 y 12 y NIC 28	Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIIF 11	Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIC 1	Presentación de los estados financieros: Iniciativa sobre información a revelar	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIC 16 y 38	Clarificación de los métodos aceptados de depreciación y amortización	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIC 16 y 41	Agricultura: Plantas productoras de frutos dentro del alcance de la NIC 16	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIC 27	Estados financieros separados: Método patrimonial	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIIF 5 y 7, NIC 19 y 34	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2012-2014	1 de enero del 2016

CARNICOS MOTERREY S.A. CARMONRREY

Notas a los estados financieros (Continuación)

2.6.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia (Continuación)

La Compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas Normas e Interpretaciones y estima que la adopción de las mismas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el período en que se apliquen por primera vez.

3. Estimaciones y Juicios Contables Críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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.

A continuación se presenta estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Vida útil de activos fijos

Como se describe en la *Nota 2.4.3*. La compañía revisa la vida útil estimada de activos fijos al final de cada año.

4. Caja y Bancos

Al 31 de diciembre caja y bancos consistían de lo siguiente:

	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja y Bancos	2.224	2.224
	2.224	2.224

CARNICOS MOTERREY S.A. CARMONRREY

Notas a los estados financieros (Continuación)

5. Activos Fijos

Al 31 de diciembre los activos fijos consistían de lo siguiente:

	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Costo	13.539	13.539
(-) Depreciación acumulada y deterioro	(224)	(224)
	<u>13.315</u>	<u>13.315</u>
Clasificación:		
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y adecuaciones	13.225	13.225
Muebles y enseres	90	90
	<u>13.315</u>	<u>13.315</u>

6. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Otras cuentas por pagar:		
Accionistas	1.739	1.739
Otros	79	79
Total	<u>1.818</u>	<u>1.818</u>

Las cuentas por pagar accionistas serán liquidados en enero del 2016.

CARNICOS MOTERREY S.A. CARMONRREY

Notas a los estados financieros (Continuación)

7. Impuestos

7.1 Activos y Pasivos del año corriente

Al 31 de diciembre los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor Agregado IVA	2.233	2.233
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	18	18
	<u>2.251</u>	<u>2.251</u>

7.2 Impuesto a la Renta Corriente Reconocido en los Resultados

La Compañía considera como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. Dichos rubros deben aumentarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

La Compañía determino su anticipo de impuesto a la renta por un monto de USD\$ 94, los cuales serán cancelados en julio y en septiembre del 2016.

La Compañía ha cesado sus actividades desde el 2013, por lo que no presenta resultados del ejercicio económico.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía y son susceptibles de revisión las declaraciones del presente año.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

CARNICOS MOTERREY S.A. CARMONRREY

Notas a los estados financieros (Continuación)

8. Patrimonio

8.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos, el capital suscrito y pagado consistía de los siguientes accionistas:

Cedula	Nombre	Nacionalidad	Capital	%
217673381	Lucy Alejandre	Estadounidense	\$ 160	20%
1800546788	Luis Aníbal Noboa Vaca	Ecuatoriano	\$ 160	20%
1800596536	Noboa Vaca Luz María	Ecuatoriano	\$ 320	40%
1800689430	Sara María Noboa Vaca	Ecuatoriano	\$ 160	20%
			\$ 800	100%

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (14 de marzo del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

10. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos el 14 de marzo del 2016 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.