

CENTRO DE ACOPIO DE LECHE JATARI GUAGRA PESILLO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
CENTRO DE ACOPIO DE LECHE JATARI GUAGRA PESILLO S.A
- **RUC de la entidad.**
1791995988001
- **Domicilio de la entidad.**
Provincia de Pichincha, Cantón Cayambe, parroquia Olmedo (PESILLO) calle San Marcos s/n
- **Tipo de compañía**
Sociedad Anónima
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

Producción, industrialización, comercialización y exportación de leche y de todos sus derivados lácteos, como también transformación de lácteos.

Datos de la Resolución

N. de Resolución 1486

Fecha de la Resolución: 18 de abril del 2005

Datos del Registro Mercantil

Provincia: Pichincha

Cantón: Cayambe

Número: 49

Tomo: 47

Fecha de inscripción: 24 de mayo del 2005

Objeto social

La compañía tendrá como objeto social lo siguiente: Producción, Industrialización, comercialización y exportación de leche y de todos sus derivados lácteos; como también, transformación de materias primas para elaboración y producción de insumos y productor agropecuarios; Importación de insumos, maquinaria, equipos agropecuarios y veterinarios

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

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

2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2016.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en 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.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

2.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.6. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.7. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

2.8. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

2.9. Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye

el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

2.10. Activos biológicos.

En este grupo contable se registra a los animales vivos, cuando, y sólo cuando: la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados; sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable.

Medición inicial y posterior.- los activos biológicos se medirán, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como al final del período sobre el que se informa, a su valor razonable menos los costos de venta, excepto en el caso, de que el valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad.

Las revaluaciones serán realizadas por peritos propios de la Compañía especializados en el área ganadera o, en su defecto, por peritos registradas en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y se harán al final del período sobre el que se informa

Los costos iniciales de activos biológicos incurridos en la formación o destete, en el caso de que existan, son activados y los gastos de mantención y cuidado diario son llevados al gasto en el período en el que se producen y se presentan como parte de los costos de venta.

Las ganancias o pérdidas surgidas en el reconocimiento inicial de un activo biológico a su valor razonable menos los costos de venta y por un cambio en el valor razonable menos los costos de venta de un activo biológico deberán incluirse como ingresos de actividades ordinarias o costo de ventas del período en que aparezcan.

2.11. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

2.12. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

2.13. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

2.14. Dividendos por pagar.

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se

configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por la Junta General de Accionistas. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

2.15. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

2.16. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

2.17. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2015 y 2016 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

2.18. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional), utilidad o pérdida de cálculos actuariales

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas / Accionistas.

2.19. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Venta de bienes.- en este grupo contable se registran las ventas por la Producción, Industrialización, comercialización y exportación de leche y de todos sus derivados lácteos; como también, transformación de materias primas para elaboración y producción de insumos y productor agropecuarios; Importación de insumos, maquinaria, equipos agropecuarios y veterinarios.

Surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador; la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos.

2.20. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.21. Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

2.22. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.23. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.

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

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

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por obsolescencia de inventarios.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros de los activos excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por valor neto realizable de inventarios.- al final de cada período contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Vidas útiles.- al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|----------|------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 6,611.90 | - |

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | | 2016 | 2015 |
|--|-----------------------|--------------|-----------|-----------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES | NO RELACIONADAS | LOCALES | 41,239.28 | 65,507.32 |
| | | DEL EXTERIOR | - | - |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES | OTRAS NO RELACIONADAS | LOCALES | 3,596.00 | 2,040.92 |
| | | DEL EXTERIOR | - | - |
| TOTAL | | | 44,835.28 | 67,548.24 |

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|--|-----------|----------|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA) | 799.51 | 605.15 |
| | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA) | 17,232.28 | 8,113.33 |

7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2016 | 2015 |
|--------------------|--|-----------|-----------|
| INVENTARIOS | INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA) | 16,295.50 | 17,002.42 |

Dentro de este grupo se registran las siguientes subcuentas:

- Inventarios producto Terminado. Y merc. En almacén - comprado
- Inventarios almacén
- Inventarios productos agrícolas
- Inventario insumos veterinarios
- Inventarios tienda

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2016 | 2015 |
|--|-------|----------|----------|
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS) | OTROS | 8,649.86 | 3,401.73 |

Dentro de este grupo se registran las siguientes subcuentas:

- Anticipos a proveedores
- anticipos a empleados

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | | 2016 | 2015 |
|------------------------------|---|--|------------|------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | TERRENOS | COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES | 140,276.81 | 140,276.81 |
| | | AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES | - | - |
| | EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) | COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES | 13,278.94 | 13,278.94 |
| | | AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES | - | - |
| | MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES | COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES | 39,749.75 | 49,575.65 |
| | | AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES | - | - |
| | CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO | | 105,253.06 | 99,253.27 |
| | MUEBLES Y ENSERES | | 10,593.23 | 767.33 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | 5,069.04 | 5,069.04 | |

| | | | | |
|-------|--|--|-------------|-------------|
| | VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL | | 3,650.00 | 3,650.00 |
| | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES | (34,315.82) | (56,964.24) |
| | | DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES | - | - |
| TOTAL | | | 283,555.01 | 254,906.80 |

10. ACTIVOS BIOLÓGICOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | | 2016 | 2015 |
|--------------------|----------------|--|-------------|------------|
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | ANIMALES VIVOS | A COSTO | 35,866.48 | 32,666.48 |
| | | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO | (31,069.27) | (2,718.78) |
| TOTAL | | | 4,797.21 | 29,947.70 |

Dentro de este grupo se registran los semovientes en producción y en crecimiento.

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | | | 2016 | 2015 |
|---|---|-----------------------|--------------|-----------|-----------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES | NO RELACIONADAS | LOCALES | 18,941.83 | 53,364.77 |
| | | | DEL EXTERIOR | - | - |
| | OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES | OTRAS NO RELACIONADAS | LOCALES | 1,304.87 | 4,049.46 |
| | | | DEL EXTERIOR | - | - |
| TOTAL | | | | 20,246.70 | 57,414.23 |

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

| AL 31 DE DICIEMBRE | | | 2016 | 2015 |
|---|-----------------|---------|-----------|-----------|
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES | NO RELACIONADAS | LOCALES | 62,340.55 | 87,738.00 |

Dentro de esta cuenta se registran los valores correspondientes a las OBLIGACIONES CON CASA CAMPESINA CAYAMBE

13. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2016 | 2015 |
|---|---|-----------|-----------|
| PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 5,689.94 | 2,743.87 |
| | OBLIGACIONES CON EL IESS | 486.06 | 468.97 |
| | JUBILACIÓN PATRONAL | - | - |
| | OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 29,742.44 | 7,241.99 |
| TOTAL | | 35,918.44 | 10,454.83 |

14. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|----------|----------|
| PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | JUBILACIÓN PATRONAL | 3,215.00 | 3,260.00 |
| | DESAHUCIO | 866.00 | 798.00 |

Todos los registros se han realizado de acuerdo a los informes actuariales de los profesionales calificados para el efecto.

15. IMPUESTOS CORRIENTES.

La conciliación de la tasa efectiva del impuesto a las ganancias, fue como sigue:

| | |
|----------------------------------|-----------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 37,932.90 |
| (-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES | 5,689.93 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES | 2,269.50 |
| TOTAL IMPUESTO CAUSADO | 7,592.74 |

16. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, el capital social es de 2046 está constituido por 2046 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

| AL 31 DE DICIEMBRE | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO | 2,046.00 | 2,046.00 |

17. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.

Corresponde a los aportes en efectivo recibidos de los accionistas de la Compañía entregados para futuros aumentos de capital, de acuerdo a lo establecido en el Acta de Junta General de Accionistas.

| AL 31 DE DICIEMBRE | 2016 | 2015 |
|--|-------------|-------------|
| APORTES DE ACCIONISTAS, ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 125,878.11 | 123,534.16 |

18. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

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 esta alcance como mínimo el 50%.

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.

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2016 | 2015 |
|--------------------|---------------|----------|----------|
| RESERVAS | RESERVA LEGAL | 1,124.72 | 1,124.72 |

19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponde las ganancias y pérdidas actuariales que se registran de acuerdo al informe del profesional calificado

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2015 | 2016 |
|--|---|----------|---------|
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS | GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS | 1,253.00 | (26.00) |

20. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2016 | 2015 |
|-----------------------|--|-----------|-----------|
| RESULTADOS ACUMULADOS | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 89,830.57 | 66,343.20 |

Al realizar la aplicación de NIIF dentro de la empresa se detectaron errores de años anteriores que afecta a la cuenta de ganancias acumuladas por los siguientes conceptos:

| | |
|---|------------|
| Ajuste del sistema de rol de pagos | \$48.80 |
| Ajuste por cuentas por pagar sin respaldo | \$20480,54 |
| Ajuste de participación trabajadores | \$1078.99 |
| Ajuste e de depósitos en exceso de la empresa ZULAC | \$1006.66 |

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | | 2016 |
|------------------------------------|--------------------------------|--|--------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES | GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA | 138,882.22 |
| | | GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA | 984,697.91 |
| INGRESOS | | | 1,123,580.13 |

Dentro de este grupo se registran los valore por concepto de:

- VENTA AGRICOLA
- VENTA ALMACEN
- VENTA LECHE
- VENTA TIENDA
- VENTA VETERINARIOS

22. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | | 2016 |
|---------------------------------------|---|---------------|-------------|
| COSTO DE VENTAS | INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO | | - |
| | COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO | | 982,888.85 |
| | INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | | 17,002.42 |
| | (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | | (16,295.50) |
| GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | | 11,118.96 |
| | BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | | 2,564.96 |
| | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) | | 2,374.06 |
| GASTOS POR DEPRECIACIONES | DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | ACELERADA | - |
| | | NO ACCELERADA | 2,839.50 |
| | DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | | 1,565.83 |
| OTROS | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | | 564.01 |

| | | |
|--------------|--------------------|---------------------|
| | SERVICIOS PÚBLICOS | 80.66 |
| | OTROS | 4,630.51 |
| TOTAL | | 1,009,334.26 |

23. GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | | 2016 | |
|---------------------------------------|---|-----------------|------------------|-------|
| GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | | 13,584.00 | |
| | BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | | 3,531.13 | |
| | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) | | 2,410.51 | |
| | HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES | | 13,143.39 | |
| | JUBILACIÓN PATRONAL | | 1,046.00 | |
| | DESAHUCIO | | 256.00 | |
| GASTOS POR DEPRECIACIONES | DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | ACELERADA | - | |
| | | NO ACELERADA | 1,296.74 | |
| OTROS GASTOS | PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | | 288.00 | |
| | CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | | 192.03 | |
| | GASTOS DE VIAJE | | 853.41 | |
| | GASTOS DE GESTIÓN | | 2,833.56 | |
| | ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | | 650.00 | |
| | SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS | | 1,990.03 | |
| | PÉRDIDA EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL | | - | |
| | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | | 7,048.44 | |
| | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | | 12,070.64 | |
| | COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS) | RELACIONADAS | LOCAL | - |
| | | | DEL EXTERIOR | - |
| | | NO RELACIONADAS | LOCAL | 19.18 |
| | | | DEL EXTERIOR | - |
| | SERVICIOS PÚBLICOS | | 5,969.34 | |
| PÉRDIDAS POR SINIESTROS | | - | | |
| OTROS | | 9,511.80 | | |
| TOTAL | | | 76,694.20 | |

24. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | | | 2016 |
|---|--|-----------------|--------------|-----------|
| GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES | COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS) | RELACIONADAS | LOCAL | - |
| | | | DEL EXTERIOR | - |
| | NO RELACIONADAS | | LOCAL | 725.38 |
| | | | DEL EXTERIOR | - |
| | INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | RELACIONADAS | LOCAL | - |
| | | | DEL EXTERIOR | - |
| | | NO RELACIONADAS | LOCAL | 9,275.29 |
| | | | DEL EXTERIOR | - |
| TOTAL | | | | 10,000.67 |

25. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2016.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2016.

26. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros 21 de abril del 2017, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

27. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 21 de abril del 2017.


CPA. Verónica Paola Guerrero Erazo