

NOTAS Y ESTADOS FINANCIEROS con Normas "NIIF"

**Correspondientes al Ejercicio terminado
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros*
- Notas a los Estados Financieros*

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Correspondientes al Ejercicio terminado AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
		US\$	US\$
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	100,00	2.199,58
Activos Financieros Corrientes			
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes	6	5.136,07	-
Activos por Impuestos Corrientes	7	185,27	256,98
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		5.421,34	2.456,56
TOTAL DEL ACTIVO		5.421,34	2.456,56
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	8	5.085,62	-
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	9	335,72	-
Otras Obligaciones Corrientes	10	-	827,86
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		5.421,34	827,86
Suman y pasan....		5.421,34	827,86

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Correspondientes al Ejercicio terminado AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares)

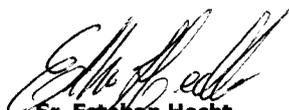
	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
Suman y Vienen.....		5.421,34	827,86
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	11	1.600,00	1.600,00
Reserva Legal	12	28,70	28,70
RESULTADOS ACUMULADOS	13		
(-) Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores		(1.628,70)	(1.628,70)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	14		
Utilidad del Ejercicio	RI	-	1.628,70
(-) Pérdida del Ejercicio	RI	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		-	1.628,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.421,34	2.456,56
		-	-


 Sr. Esteban Hecht
 Representate Legal
 Ruc o CC: 1706566534


 Lic. Nelson Aguirre
 Contador
 Ruc: 1701938332001

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre	
		2014	2015
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Operacionales	15	20.271,30	11.133,84
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		20.271,30	11.133,84
GANANCIA BRUTA		20.271,29	11.133,84
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	16	20.271,30	8.677,28
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		20.271,30	8.677,28
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	17	-	2.456,56
15% Participación a Trabajadores	17	-	(368,48)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		-	2.088,08
Total Impuesto Causado	17	-	(459,38)
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		-	1.628,70
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(=) UTILIDAD (PERDIDA)		-	1.628,70
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		-	1.628,70


Sr. Estéban Hecht
 Representate Legal
 Ruc o CC:1706566534


Lic. Nelson Aguirre
 Contador
 Ruc: 1701938332001

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Correspondientes al Ejercicio terminado al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA META DEL PERIODO			
		301	30401	30402	30601	30603	30701			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	1.600,00	28,70	-	-	-	1.628,70		1.628,70	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	1.600,00	28,70	-	-	-	-		-	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	1.600,00	28,70	-	-	-	-		-	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-		-	
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-		-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	1.628,70		1.628,70	
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-		-	
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-		-	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-		-	
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-		-	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	1.628,70		1.628,70	


 Lic. Nelson Aguirre
 Contador
 Ruc: 1701938332001


 Sr. Esteban Hecht
 Representate Legal
 Ruc o CC:1706566534

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en Dólares)

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	100,00	2.099,58
950101	Clases de Cobros por Actividades de Operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	15.135,23	16.269,91
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	5.085,62	-
	Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	20.220,85	16.269,91
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(19.935,58)	(14.098,62)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	-	-
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	(185,27)	(71,71)
950103	N Dividendos pagados	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(20.120,85)	(14.170,33)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Importes Procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
950210	P Recibido de la venta de Intangibles	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	100,00	2.099,58
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-	100,00
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	100,00	2.199,58


 Representate Legal
 Nombre ESTEBAN HECHT
 Ruc o CC:1706566534


 Contador
 Nombre NELSON ACUNÍ
 Ruc: 1701938332001

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en Dólares)

	<u>2014</u>	<u>2015</u>		
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E			
	-	2.456,56		
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:			
9701	D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
9702	D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705	D	Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9711	D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
	TOTAL AJUSTES		<u>-</u>	<u>-</u>
			-	2.456,56
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:			
9801	D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(10.136,07)	5.136,07
9802	D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	4.814,73	(71,71)
9806	D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	5.421,34	(5.421,34)
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS		<u>100,00</u>	<u>(356,98)</u>
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		<u>100,00</u>	<u>2.099,58</u>
	PRUEBA		<u>0,00</u>	<u>-</u>


Sr. Esteban Hecht
Representate Legal
Ruc o CC:1706566534


Lic. Nelson Aguirre
Contador
Ruc: 1701938332001

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 17 de junio del 2005, Notario Undécimo de Quito, Dr. Rubén Darío Espinosa Idrobo, e inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 08 de agosto de 2005.

Objeto Social: La compañía tiene como objeto Social: Elaboración, comercialización, distribución por mayor y menor; y a comisión de productos alimenticios para consumo humano tales como productos de panadería, pastelería, entre otras según escritura pública.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 08 de agosto del 2005.

Domicilio principal de la empresa: Cantón: QUITO; Calle: Gregorio De Bobadilla 571 Y Granda Centeno.

Forma legal: Compañía Limitada.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera (“moneda funcional”). Los

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN

estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de los presentes Estados Financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registraran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registraran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasificaran como recursos ajenos en el pasivo corriente, en caso de que hubiere.

3.2. Activos por Impuestos Corrientes

Se contabilizan los impuestos según la ley de régimen tributario interno, a favor de la compañía que se registran según su aplicación así: 12% IVA en compras, 12% del IVA que le han retenido, las retenciones del impuesto a la renta del ejercicio, crédito tributario del impuesto a la renta de años anteriores, registrados a su valor nominal. La empresa registra en esta cuenta, las retenciones del impuesto a la renta del ejercicio, crédito tributario del impuesto a la renta de años anteriores.

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN

3.3. Otras Cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.4. Capital Social

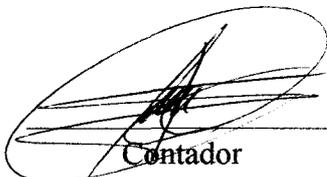
El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, 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.


Gerente

Sr. Esteban Hecht
CC.: 1706566534


Contador

Lic. Nelson Aguirre
RUC: 1701938332001

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

Correspondientes al Ejercicio terminado AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTAS		ACTIVOS CORRIENTES		
5	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		31-dic-14	31-dic-15
CODIGO-CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1,01,01,01,02		Caja Chica	100,00	-
		Subtotal Caja	100,00	-
		BANCOS LOCALES		
1,01,01,02,01		Banco Pichincha Cta. Corriente	-	2.199,58
		Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	-	2.199,58
	311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	100,00	2.199,58
6	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE		dic-14	dic-15
CODIGO-CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1,01,02,01,02,01	316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados Locales	5.136,07	-
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR -CLIENTES	5.136,07	-
7	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-14	dic-15
CODIGO-CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1,01,02,04,02	324	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	-	-
1,01,02,04,03	325	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	185,27	256,98
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	185,27	256,98
PASIVOS CORRIENTES				
8	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES		dic-14	dic-15
CODIGO-CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2,01,01,01,01,01	511	PROVEEDORES RELACIONADOS Locales	5.085,62	-
2,01,01,01,02,01	512	Del Exterior		
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	5.085,62	-
9	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		dic-14	dic-15
CODIGO-CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2,01,04,01,02,01	521	NO RELACIONADOS Locales	335,72	-
20113		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CTES	335,72	-
10	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-14	dic-15
CODIGO-CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2,01,06,01,01	525	Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	0,00	459,38
2,01,07,01,01	526	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	0,00	368,48
		TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0,00	827,86

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

PATRIMONIO

11 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-14 dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO-CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3,01,01,01		Capital Suscrito o asignado Capital social	1.600,00	1.600,00
	601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.600,00	1.600,00

12 RESERVAS dic-14 dic-15

CODIGO-CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3,04,01,01	621	Reserva Legal	28,70	28,70
3,04,02,01	629	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
		TOTAL RESERVAS	28,70	28,70

13 RESULTADOS ACUMULADOS dic-14 dic-15

CODIGO-CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3,06,01,01	651	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	-	-
3,06,02,01	652	(-) Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	(1.628,70)	(1.628,70)
3,06,04,01	653	Reserva de Capital	-	-
		TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(1.628,70)	(1.628,70)

14 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-14 dic-15

CODIGO-CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3,07,01,01,	661	Utilidad del Ejercicio	-	1.628,70
3,07,01,02	662	(-) Pérdida del Ejercicio	-	-
		TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	1.628,70

CUENTAS DE RESULTADOS

15 INGRESOS OPERACIONALES dic-14 dic-15

CODIGO-CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4,01,01,01	6011	Ventas netas locales con tarifa 12% de IVA	20.271,30	11.133,84
4,01,02,02	6021	Ventas netas locales con tarifa 0% de IVA o exento de IVA		
		TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	20.271,30	11.133,84

16 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION dic-14 dic-15

CODIGO-CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5,02,01,01	7132	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	7.230,38	3.145,94
5,02,01,02	7142	Beneficios sociales e indemnizaciones i otras que no gravan al IESS	2.024,51	-
5,02,01,03	7152	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	878,49	382,23
5,02,01,06	7182	Arrendamiento operativo	2.200,00	-
5,02,01,35	7592	Pagos por Otros Bienes	7.937,92	5.149,11
	7992	Total Gastos de Venta y Administración	20.271,30	8.677,28

LA PREFERIDA PREFIPAN CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

17

CONCILIACION TRIBUTARIA

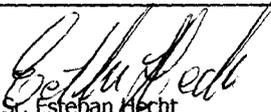
			dic-14	dic-15
	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-	2.456,56
	98	() Base de Calculo de Participación a Trabajadores	-	2.456,56
	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(368,48)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	
	818/829	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	-	2.088,08
	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	(459,38)
		UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	-	1.628,70
		(=) UTILIDAD (PERDIDA)	-	1.628,70

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-14

dic-15

	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	459,38
	841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
1,01,02,04,03,02	846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	-	(71,71)
1,01,02,04,03,01	850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(185,27)
2,01,06,01	855	Impuesto a pagar	-	202,40
	856	Saldo a Favor		


 Sr. Esteban Hecht
 Representate Legal
 Ruc o CC:1706566534


 Lic. Nelson Aguirre
 Contador
 Ruc: 1701938332001