

SOCIEDAD ALIMENTICIA LA CUENCANA SOALCA CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

SOCIEDAD ALIMENTICIA LA CUENCANA SOALCA CIA.LTDA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2014
(EN USD DOLARES)

	AL 31-12-13	AL 31-12-14
ACTIVOS		
Activos Corrientes:		
Efectivo y equivalentes	34.622,98	17.486,64
Instrumentos Financieros medidos al costo	-	-
Cuentas por cobrar	174.994,65	191.372,33
(Provisión para incobrables)	-	-
Documentos por cobrar	-	-
Intereses por cobrar	-	-
Inventarios	10.950,02	5.336,26
Otros activos	-	-
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	34.858,46	26.583,10
Total Activos corrientes	<u>255.426,11</u>	<u>240.778,33</u>
Activos No Corrientes:		
Propiedad planta y equipos	821.208,87	821.208,87
(Depreciación acumulada)	(109.646,73)	(131.546,73)
Intangibles	-	-
(Amortización acumulada)	-	-
Cuentas por cobrar a largo plazo	-	-
Inversiones permanentes	-	-
Total Activos no corrientes	<u>711.562,14</u>	<u>689.662,14</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>966.988,25</u>	<u>930.440,47</u>

PASIVOS**Pasivos Corrientes:**

Obligaciones bancarias	284.451,90	309.743,19
Porción corriente deuda a largo plazo	-	-
Cuentas por pagar comerciales	148.976,41	23.154,52
Otras Cuentas por Pagar	33.000,00	-
Anticipos de clientes	-	-
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-	-
15% Participación trabajadores	-	24.446,54
Impuesto a la renta	-	30.476,68
Total Pasivos no Corrientes:	<u>466.428,31</u>	<u>387.820,93</u>

Pasivos no Corrientes:

Provision por jubilación patronal	-	-
Provision por Indemnizaciones Laborales	-	-
Préstamos a largo plazo	-	-
Reserva de reparaciones mayores	-	-
Total Pasivos No Corrientes	<u>-</u>	<u>-</u>

TOTAL PASIVOS**466.428,31 387.820,93****PATRIMONIO**

Capital pagado	400,00	400,00
Aportes para futuras capitalizaciones	69.170,81	69.170,81
Reserva legal	-	-
Reserva facultativa	-	-
Reserva de capital	-	-
Utilidades retenidas	262.180,17	364.995,03
Utilidad (pérdida) del ejercicio	168.808,96	108.053,70
TOTAL PATRIMONIO	<u>500.559,94</u>	<u>542.619,54</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**966.988,25 930.440,47****- -**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

SOCIEDAD ALIMENTICIA LA CUENCANA SOALCA CIA.LTDA

ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (EN USD DOLARES)

INGRESOS ORDINARIOS:

VENTAS	2.016.885,56	
OTROS INGRESOS	-	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	<u>2.016.885,56</u>	
COSTO DE VENTA	<u>(1.535.667,57)</u>	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	481.217,99	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(265.047,14)	
GASTO DEPRECIACION	(21.900,00)	
GASTO AMORTIZACION	-	
GASTO INCOBRABLES	-	
GASTO JUBILACION PATRONAL	-	
GASTO REPARACIONES MAYORES	-	
GASTO FINANCIERO	(31.293,93)	
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	-	
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	-	
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	-	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	<u>162.976,92</u>	(53.193,93)
15% PARTICIPACION	(24.446,54)	
IMPUESTO A LA RENTA	<u>(30.476,68)</u>	
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	108.053,70	(54.923,22)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>0</u>	
RESULTADO INTEGRAL NETO	<u>108.053,70</u>	
	54.923,22	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SOCIEDAD ALIMENTICIA LA CUENCANA SOALCA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	30401	30404	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400,00	69.170,81	-	-	364.995,03	-	108.053,70	-	542.619,54
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR		-							-
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	69.170,81	-	-	262.180,17	-	168.808,96	-	500.559,94
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:									-
CORRECCION DE ERRORES:									-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	102.814,86	-	(60.755,26)	-	42.059,60
Aumento (disminución) de capital social	-								-
Aportes para futuras capitalizaciones		-							-
Prima por emisión primaria de acciones									-
Dividendos					-		-		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			-	-	-		(168.808,96)		(168.808,96)
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta					-				-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo					-				-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles					-				-
Otros cambios (detallar)			-	-	102.814,86	-	-	-	102.814,86
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							108.053,70	-	108.053,70

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

SOCIEDAD ALIMENTICIA LA CUENCANA SOALCA CIA.LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	2.000.507,88	
Pagado a proveedores y empleados	(1.945.647,48)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	(31.293,93)	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		23.566,47

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	25.291,29	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	(65.994,10)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(40.702,81)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(17.136,34)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		34.622,98
Efectivo y sus equivalentes al final del año		17.486,64

SOCIEDAD ALIMENTICIA LA CUENCANA SOALCA CIA.LTDA
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	162.976,92
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	21.900,00
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(16.377,68)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	5.613,76
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	8.275,36
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(125.821,89)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	(33.000,00)
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	23.566,47

0,00

METODO INDIRECTO

SOCIEDAD ALIMENTICIA LA CUENCANA SOALCA CIA.LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	108.053,70
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	21.900,00
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones intangibles	-
Participación trabajadores	24.446,54
Impuesto a la renta	30.476,68
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(16.377,68)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	5.613,76
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	8.275,36
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(125.821,89)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	(33.000,00)
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	23.566,47

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	25.291,29
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	(65.994,10)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(40.702,81)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(17.136,34)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	34.622,98
Efectivo y sus equivalentes al final del año	17.486,64

1. Información General

La compañía fue constituida el 8 de agosto de 2006, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, La actividad principal de la compañía es lo siguiente: a) Producir, cultivar, importar, exportar, comercializar, distribuir granos y alimentos naturales, así también procesar alimentos agrícolas, pecuarios, frutales, cárnicos, avícolas, cunículas, etc. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, Calle Eva Roman N.6218 y Legarda.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1ro. De enero al 31 de diciembre 2014 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de SOCIEDAD ALIMENTICIA LA CUENCANA SOALCA CIA. LTDA. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a la vista; altamente líquidas y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 22% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

1 ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros del año 2014, se encuentran elaborados bajo aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

2 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (20 de Marzo de 2015) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,



CARLOS CALLE C.
GERENTE