

SOCIEDAD ALIMENTICIA LA CUENCANA SOALCA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

SOCIEDAD ALIMENTICIA LA CUENCANA SOALCA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 - 2015
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	Notas	2015	2014
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		35.434,11	17.486,64
Cuentas por Cobrar	3	246.425,81	191.372,33
Provision Incobrables		0,00	0,00
Inventarios	4	3.515,73	5.336,26
Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar	5	20.875,89	26.583,10
Total activos corrientes		<u>306.251,54</u>	<u>240.778,33</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	6	821.208,87 -182.010,78	821.208,87 -131.546,73
Total activos no corrientes		<u>639.198,09</u>	<u>689.662,14</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>945.449,63</u>	<u>930.440,47</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Sobregiros bancarios		0,00	0,00
Obligaciones bancarias		306.060,66	309.743,19
Cuentas por pagar comerciales	7	152.553,72	23.154,52
Anticipo de Clientes		0,00	0,00
Gastos Acumulados y otras cuentas por pagar		0,00	0,00
15% Participación Trabajadores	8	25.678,24	24.446,54
Impuesto a la renta	9	18.602,88	30.476,68
Otras cuentas por pagar	10	73.027,44	0,00
Total Pasivos corrientes		<u>575.922,94</u>	<u>387.820,93</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones de Largo plazo		0,00	0,00
Provision por jubilación patronal		0,00	0,00
Provision por Indemnizaciones Laborales		0,00	0,00
Total Pasivo no Corriente		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL PASIVOS		<u>575.922,94</u>	<u>387.820,93</u>

PATRIMONIO	11		
Capital Social		400,00	400,00
Aportes para futuras capitalizaciones		69.170,81	69.170,81
Reserva Legal		0,00	0,00
Reserva de Capital		0,00	
Utilidades Retenidas		173.048,73	364.995,03
Adopción por primera vez de NIIF		0,00	0,00
Utilidad (pérdida) del ejercicio		126.907,15	108.053,70
TOTAL PATRIMONIO		369.526,69	542.619,54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		945.449,63	930.440,47
		0,00	0,00

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

SOCIEDAD ALIMENTICIA LA CUENCANA SOALCA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 - 2015
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	Notas	2015	2014
INGRESOS ORDINARIOS:			
Ventas netas		426.757,43	2.016.885,56
Costo de Ventas		44.640,87	1.535.667,57
Margen Bruto		<u>382.116,56</u>	<u>481.217,99</u>
Gastos de Administración y Ventas		373.568,90	318.241,07
Utilidad/Pérdida Operacional		<u>8.547,66</u>	<u>162.976,92</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Intereses pagados		0,00	0,00
Gastos Financieros		0,00	0,00
Otros gastos e ingresos, neto		692,49	0,00
Total		<u>692,49</u>	<u>0,00</u>
Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la renta		<u>9.240,15</u>	<u>162.976,92</u>
MENOS:			
Participación a Trabajadores	8	1386,02	24.446,54
Impuesto a la Renta	9	2.671,86	30.476,68
Total		<u>4.057,88</u>	<u>54.923,22</u>
UTILIDAD NETA		5.182,27	108.053,70

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**SOCIEDAD ALIMENTICIA LA CUENCANA SOALCA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares)**

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2014	400,00	-	-	69.170,81	364.995,03		108.053,70	542.619,54
MAS (MENOS)								
CAPITAL								
CAPITAL ADICIONAL								
RESERVA LEGAL						-		
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES				-				
DIVIDENDOS					-191.946,30		-108.053,70	
UTILIDADES/PERDIDA EJERCICIOS ANT.			-		-		-	
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO							126.907,15	
SALDO AL 31-12-2015	400,00	-	-	69.170,81	173.048,73	-	126.907,15	369.526,69

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 2015
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	2.090.663,22	
Pagado a proveedores y empleados	(1.714.109,98)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	(24.446,54)	
Impuesto a la renta	(30.476,68)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		321.630,02

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	(3.682,53)	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	(300.000,00)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(303.682,53)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		17.947,49
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		17.486,64
Efectivo y sus equivalentes al final del año		35.434,13

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 2015
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	126.907,17
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	50.464,05
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	25.678,24
Impuesto a la renta	18.602,88
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(55.053,48)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	1.820,53
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	5.707,21
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	129.399,20
Aumento (disminución) en intereses por pagar	62.593,13
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	10.434,31
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(24.446,54)
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(30.476,68)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	321.630,02

1. 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 2015 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.

1.1. 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 las 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 irre recuperables 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.

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente forma:

	2015
Cientes locales	246.425,81
Provisión para cuentas dudosas	0,00
Total	<u>246.425,81</u>

3. PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	2015
Saldo netos al comienzo de año	821.208,87
Adquisiciones	0,00
Ventas	0,00
Depreciación	-182.010,78
Saldos netos al fin de año	<u>639.198,09</u>

4. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2015
Proveedores Nacionales	152.553,72
Proveedores Exterior	0,00
Total	<u>152.553,72</u>

5. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidadas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2015
Saldo al comienzo del año	24.446,54
Provision del año	25.678,24
Pagos efectuados	-24.446,54
Saldos al final del año	<u>25.678,24</u>

6. IMPUESTO A LA RENTA

a. Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2012 que fue la fecha en la que se constituyó la compañía e inició operaciones aún está sujeto a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

b. Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2015
Utilidad según estados financieros	171.188,29
Menos:	
Provisión de Trabajadores	-25.678,24
Otras rentas exentas	0,00
Deducción especial por sueldos	0,00
Más:	
Gastos no deducibles	33.938,94
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00
Utilidad gravable	179.448,99
Impuesto causado	39.478,78
Anticipo a liquidarse en el año	-16.582,36
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u><u>22.896,42</u></u>
Anticipo Calculado (1)	<u><u>15.967,05</u></u>

7. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2015
Beneficios Sociales	4.000,00
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	0,00
IESS por pagar	6.434,31
Anticipo de Clientes	0,00
Otras cuentas por pagar	62.593,13
Total	<u><u>73.027,44</u></u>

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en \$1.000 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

	2015
Capital Social	400,00
Capitalizacion	69.170,81
Reserva Legal	0,00
Utilidades No Distribuidas	173.048,73
Reserva de Capital	0,00
Utilidad del Ejercicio	126.907,15
Total	<u><u>369.526,69</u></u>

9. 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.

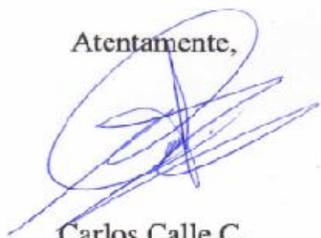
Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos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

Los estados financieros del año 2015, se encuentran elaborados bajo aplicación de las NIIF para PYMES.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (5 de Marzo de 2016) 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 GENERAL