

ALIMENTOS TAWA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

1 INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social

Alimentos Tawa S.A es una sociedad anónima constituida en la ciudad de Quito. Su domicilio principal Guayllabamba Km 3 ½ antigua vía al Quiche Barrio Puruhantag.

Alimentos Tawa S.A. fue constituida en 2009 y su actividad principal es la producción de snacks, los que se comercializan en el mercado nacional.

Al 31 de diciembre de 2015 cuenta con 19 obreros y un Gerente de planta.

2 RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

2.2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. BASE DE PREPARACION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases de costos históricos, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros (no consolidados), se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de

arrendamiento que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Administración en la preparación de sus estados financieros:

2.1 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
1. Caja chica planta Guayllabamba	US\$ 400,00
2. Banco Pichincha	50.63
TOTAL	US\$ 450.63

2.2 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición y producción o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

Los inventarios comprenden:

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
1. Inventario de Materiales	US\$ 124.373,82
2. Provisión deterioro Materia Prima	(6.985,14)
3. Inv. Prod. En proceso fritos	123,21
4. Inv. Material de empaque	126.458,39
5. Prov. Deterioro Material empaque	(7.087,69)
6. Inventario de producto terminado	2.036,56
7. Inventario combustible	3.834,62
TOTAL	US\$ 242.753,77

2.3. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es:

	Saldo al 31/12/2015	
Cuentas por cobrar comerciales	US\$	11.189,75
Cuentas por cobrar relacionadas		23.222,00
Otros Activos :		
Seguros pagados por anticipado		1.582,79
Crédito tributario renta		24.273,37
Crédito tributario ISD		2.757,23
Crédito tributario Iva		<u>15.865,16</u>
TOTAL	US\$	<u>78.890,30</u>

2.4. Propiedad, planta y equipo

2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.4.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las partidas que conforman la propiedad, planta y equipo se detallan a continuación:

	Saldo al 31/12/2015	
Edificios	US\$	326.024,00
Maquinaria y equipo		318.537,35

Muebles y enseres	3.995,85
Equipos de computación y software	5.874,00
(-) Depreciación acumulada de:	
Edificios	(46.618,99)
Maquinaria y equipo	(96.812,96)
Muebles y enseres	(357,08)
Equipo de computación y software	<u>(5.390,13)</u>
TOTAL	US\$ <u>505.252,04</u>

3. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

3.1. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

La composición de los pasivos es como sigue:

	Saldo al 31/12/2015
Proveedores locales	US\$ 216.282,51
Cuentas por pagar relacionadas	208.714,33
Impuestos por pagar	2.201,01
Obligaciones con empleados	
Aportes IESS	3.102,31
Beneficios empleados	7.152,64
Provisión otros gastos	<u>2.810,84</u>
TOTAL	US\$ <u>440.264,63</u>

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. La provisión por desahucio se ha ajustado en función del personal que labora en la planta. El ajuste realizado por el ejercicio 2015 fue de US\$ 380.99, arrojando un saldo al 31 de diciembre de 2015 que asciende a US\$ 8.775,32.

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano.

El saldo de la provisión por Jubilación al 31 de diciembre de 2015 es de US\$ 13.423.23 el movimiento presentado en la cuenta por el ejercicio económico fue de US\$ 2.919.41.

4. PATRIMONIO

4.1. Capital social

El capital social pagado consiste asciende a US\$ 800.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

4.2 Aportes para futura capitalización

Los aportes para futura capitalización se encuentran conformados por los depósitos de efectivo que han sido entregados por los accionistas con la finalidad de financiar las operaciones de la compañía.

En el 2015 y con la finalidad de superar el causal de disolución se procedió a compensar las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores con los aportes.

El movimiento de esta cuenta se muestra a continuación:

Aportes para futura capitalización		
Saldo al 31/12/2015	US\$	625.074,56
(-) Pérdidas Acumuladas		<u>(94.258,97)</u>
Saldo al 31/12/2015	US\$	<u>530.815,59</u>

5. INGRESOS

5.1. Reconocimiento de ingresos:

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar

5.1.1. Venta de bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Un resumen de los ingresos de la compañía es como sigue:

Venta de bienes (SNACKS)	US\$	<u>852.915.59</u>
TOTAL	US\$	<u>852.915.59</u>

6. COSTOS O GASTOS

Se registran al costo histórico independientemente de la fecha en que se hayan registrado en el periodo en el que se conocen.

El resumen de los costos y gastos incurridos por la compañía en el ejercicio económico 2014 se muestran a continuación:

Costos de producción	US\$	835.946,27
Gastos de venta		46.998,39
Gastos de administración		26.129,05
Gastos financieros		5.707,99

7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

a. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas.