



CENTRO DE FAENAMIENTO TENA
CEFATE C.E.M

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2015**
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cabe recalcar que abril del año 2016 se subió por error al sistema del SRI el formulario 101 año 2015 y la información a la Superintendencia de Compañías, dicha información actualmente esta modificada y continuación se detalla los notas a los estados financieros del año 2015.

De conformidad en la información financiera impresa del sistema contable que mantiene el Centro de Faenamiento Tena CEFATE CEM, con corte al 31 de Diciembre del 2015.

NOTA 1 1.1.01 CAJA GENERAL

El valor de \$904,00 corresponde a lo recaudado del faenamiento del 30 de Diciembre del 2015, dicho valor se deposito lunes 4 de enero del 2016.

NOTA 2 1.1.01.02.01 BANCOS

Constituye al saldo al 31 de diciembre del 2015, valor conciliado con el banco, cabe recalcar que el valor es negativo por le emisión de cheques girados y no cobrados. A continuación se detalla.

Fecha	n.- Cheque	Valor
12/11/2015	1376	66,12
23/12/2015	1442	52
23/12/2015	1443	515,35
28/12/2015	1446	56,39
28/12/2015	1448	900
28/12/2015	1449	99
29/12/2015	1450	973,05
31/12/2015	1451	701,62
31/12/2015	1452	1345,96
31/12/2015	1454	598,68
31/12/2015	1456	135,47
31/12/2015	1458	50
31/12/2015	1459	150
31/12/2015	1460	180
31/12/2015	1461	50
31/12/2015	1463	50
31/12/2015	1464	100
31/12/2015	1466	100
31/12/2015	1465	100
		6223.64

Se realizo un Ajuste N.- 0008 al 31 de diciembre del año 2015 para realizar el reverso de cheques cancelados en años anteriores y por varios motivos no están cobrados.

Se realiza un ajuste de las cuenta Bancos a Cheques girados y no cobrados por un valor de \$ 6223.64, dando en el balance general el valor del estado de cuenta emitido por el banco del Austro al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 3 1.1.02.05 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Es el valor al 31 de Diciembre del 2015 que SERVICARNES S.A. debe cancelar por servicio de faenamiento y desposte de las dos últimas semanas de Diciembre del 2015.

NOTA 4 1.1.02.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En el mes de Julio del presente año la Ing. Julissa Bravo ex GERENTE FINANCIERA DE CEFATE CEM, procedió a registrar contablemente un ajuste en relación al cuadro de CAJA GENERAL una cuenta por cobrar al Ing. Hugo Almeida responsable de CAJA GENERAL por un valor de \$4500.00 hasta el 31 de Diciembre del 2015 se ha registrado unos abonos de \$1778.79 dando como saldo al 31 de Diciembre del 2015 de \$ 2721.21.

En el mes de Febrero del 2016 se liquida en su totalidad dicha cuenta

NOTA 5 1.1.01 INVENTARIOS

La empresa no cuenta con inventarios para consumo ya que debido a la limitación presupuestaria, no es factible contar con un stock de ningún tipo de suministros y para el desenvolvimiento de las actividades diarias se cuenta con existencias mínimas indispensables.

Se crea la cuenta de Inventarios para mantener un registro de los bienes en custodia, los mismos que pueden ser dados de baja o reemplazados en corto y mediano plazo.

El valor de \$ 4652,16 que se encuentra registrado en el balance corresponde a repuestos y accesorios que se ocupan para la maquinaria, contablemente se debería dar de baja porque son valores que están registrados desde el 2014. Se proyecta para enero del 2016 dar de baja dicha cuenta, no se lo realiza el 2015 por motivos que afectara la pérdida del ejercicio.

NOTA 6 1.1.04.03 ANTICIPO PROVEEDORES

Con el propósito de integrar un solo monto por la construcción biodigestor, dichos valores se registran como anticipos hasta que culmine la obra e inicie su

funcionamiento, documentación que no ha ingresado al área contable para su respectiva liquidación. Cabe indicar que la documentación se respaldo reposa y su detalle en el respectivo mayor.

La empresa REFRYACOR realizo trabajos de refrigeración en la planta sin que exista un detalle de los mismos ni documentación que la respalde, siendo primordial la inasistencia por parte de Gerencia para liquidar estos valores.

Se registra un Ajuste a Anticipo Proveedores de la Cuentas por Pagar Proveedores por el valor relacionado con un cheque que se entrego a DISPROMAQ S.A. N.- de cheque 515 entregado en el mes de mayo del 2013 por un valor de \$ 2664.9

NOTA 7 1.1.04.05 OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

El valor de \$ 1686,91 se entrego para trámites de la licencia ambiental, valor que deberá ser liquidado con los respectivos justificativos que proporcionara el Gobierno Autónomo Descentralizado del Tena.

NOTA 8 1.1.04.05 ANTICIPO EMPLEADOS

Se entregado al 31 de Diciembre del 2015 un valor de \$ 494.14 en anticipo empleados valor que fue descontado en el rol de pagos del mes de enero del 2016.

NOTA 9 1.1.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra anticipo del impuesto a la renta, confirmado por el Servicio de Rentas Internas, el mismo que deberá ser acreditado en su respectiva liquidación. Adicionalmente, el Centro de Faenamiento registra rubros de años anteriores por la compra de maquinaria para iniciar sus operaciones.

NOTA 10 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

La propiedad planta y equipo comprende toda la inversión realizada en equipos y maquinaria incluyendo todo los costos relacionados para su puesta en marcha.

El costo del Activo Fijo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	Valor Compra	Depreciación Contable 2015	Saldo en Libros
EDIFICIOS	1.862.411,97	93.039,86	1.676.422,86
MUEBLES Y ENSERES	13.794,98	1.353,18	11.114,94



CENTRO DE FAENAMIENTO TENA
CEFATE C.E.M

MAQUINARIA & EQUIPOS	831.512,68	83.144,04	665.772,94
HERRAMIENTAS	110,00		110,00
EQUIPO DE COMPUTO	2.959,00	986,23	986,54
SOFTWARE	1.792,00	597,27	597,46
OTROS	1.814,04		1.814,04
SUBTOTAL EN LIBROS	2.714.394,67	179.120,59	2.356.818,77

ACTIVOS INTANGIBLES	Valor	Depreciación	Saldo en Libros
	Compra	Contable 2015	
ESTUDIOS	319.491,20		319.491,20

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	Valor	Depreciación	Saldo en Libros
	Compra	Contable 2015	
TERRENO	5.711,50		5.711,50
SUBTOTAL EN LIBROS	5.711,50		5.711,50
TOTAL EN LIBROS	3.039.597,37	179.120,58	2.682.021,47

Partiendo de la documentación existente en los archivos del Centro de Faenamiento Tena - CEFATE CEM, se cuenta con un inventario valorado, cuyos montos se encuentran claramente reflejados en los estados financieros, conforme al detalle del presente cuadro.

Existen algunos activos fijos que en la constatación física se detecto que están obsoletos se debe dar de baja tomando en cuenta las políticas que el SRI estima. En el informe de constatación física se detalla los activos que se darán de baja en el periodo 2016.

NOTA 11 2.1.03.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Se ha mantenido la deuda de WELLS FARGO, empresa de guardiania y seguridad que prestó sus servicios en las instalaciones del Centro de Faenamiento, hasta enero de 2014, por el valor de \$ 22465.84.

Se encuentra pendiente el pago por los siguientes servicios los cuales fueron cancelados en el mes de enero del 2016. :

Energía eléctrica por el valor de \$ 1.710,35.

Teléfono e Internet CNT por el valor de \$ 93.18

Alimentación mes de Diciembre Sra. Espinosa Acela por el valor de \$ 1584.7

Se realizo un ajuste al 31 de diciembre del año 2015, por los cheques girados y no

cobrados en años anteriores, el cheque n.- 438 por un valor de \$3000.00 y el cheque N.- 994 de \$41.62, estos valores fueron cruzados con cuentas por pagar proveedores.

NOTA 12 2.1.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se encuentra integrada por tres grupos:

OBLIGACIONES FISCALES	Impuestos diciembre 2015
SUELDOS POR PAGAR	Remuneraciones diciembre 2015
OBLIGACIONES CON EL IESS	Aportes a la seguridad social:
	2015 abril-diciembre
	Préstamos hipotecarios:
	2015 abril-diciembre

NOTA 13 2.2.01.01 CUENTAS POR PAGAR SCB

SERVICARNES S.A. ha cubierto los siguientes rubros:

- Redistribución de evaporadores de las cámaras de refrigeración.
- Movimiento de los paneles, con el propósito de ampliar la sala de desposte.
- Arreglo de las seguridades de las puertas de despacho y de cámaras.
- Plataformas balanza 4 celdas de carga
- Arreglo equipo informático.
- Mantenimiento maquinaria e infraestructura
- Viseras para cubierta de balanzas de bovinos y porcinos
- Trabajos de Refrigeración.

NOTA 14 2.1.12 PROVISIONES / BENEFICIOS EMPLEADOS

Decimo Tercer Sueldo: Por pagar Diciembre 2016

Decimo Cuarto Sueldo: Po pagar al 15 de Agosto del 2016.

Fondos de Reserva: Por pagar años 2013, 2014, 2015

NOTA 15 3.1.01. CAPITAL SOCIAL

Refleja las aportaciones de los accionistas:

51% Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Tena
49% Servicarnes S.A.

NOTA 16 3.5 RESULTADOS ACUMULADOS

Está conformada por la acumulación de las pérdidas de los años 2010, 2011, 2012, 2013, 2014.

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 17 4. INGRESOS

Los ingresos por tasas durante el período enero - diciembre 2015, ascienden a \$ **349.407.00**

Mediante Ordenanza Municipal No. 039-2013 del 16 de abril de 2013, el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Tena, regula el funcionamiento y las tasas para el servicio de faenamiento de ganado mayor y menor en el cantón Tena.

NOTA 18 5. COSTOS

Durante el periodo enero - diciembre 2015, se han generado gastos por el valor de \$ **537.054,14**, claramente identificado, que los ingresos no los cubren en su totalidad, sino únicamente en un 65%.

Debemos considerar que existe el rubro de depreciación de activos fijos por un valor de \$ **179.120,58** equivalente al 33.35% sobre el total de gastos, rubro significativo que denota la inversión realizada en la creación del Centro de Faenamiento.

NOTA 14 PERDIDA DEL EJERCICIO

Para el ejercicio económico 2015, asciende a: \$ **187.647.14**.


Ign. Hugo Fabian Almeida Gutiérrez
GERENTE GENERAL




Ing. Gabriela Romero
C.P.A RUC: 1500788466001