NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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 2016.

NOTA 1 1.1.01 CAJA GENERAL

El valor de $776.00 corresponde a lo recaudado del faenamiento del 30 de Diciembre del 2016.

1.1.01.01.02 CAJA CHICA

Valor $500.00 correspondiente al saldo de Caja chica al 31 de diciembre del 2016.

NOTA 2 1.1.01.02.01 BANCOS

Constituye al saldo al 31 de Diciembre del 2016, $ 59.88, valor conciliado con el banco.

NOTA 3 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.

NOTA 4 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.

NOTA 5 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, se solicita se entregue un respaldo donde se pueda justificar para cerrar dicha cuenta.

NOTA 7 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.

NOTA 8 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 2016
EDIFICIOS	2437447,40	120201.07
MUEBLES Y ENSERES	7393,32	778.71
MAQUINARIA & EQUIPOS	556860,00	55686.00
HERRAMIENTAS	110.00	0.00
EQUIPO DE COMPUTO	24326.07	8036.67
OTROS	1.814,04	
SUBTOTAL EN LIBROS	3027950.83	184702.45

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	*Valor Compra*	Depreciación Contable 2015
TERRENO	5.711,50	
SUBTOTAL EN LIBROS	5.711,50	

TOTAL EN LIBROS	3033662.33	184702.45

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.

Se reclasifico los activos fijos según las observaciones de la Auditoría Externa del año 2015.

NOTA 9 2.1.03.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Energía Eléctrica del mes de Noviembre $ 1464.17

NOTA 10 2.1.03.02 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El ingeniero Hugo Almeida presto su tarjeta de crédito para realizar las cancelaciones a WELLSFARGO y Anticipo Impuesto a la Renta del año 2016

NOTA 11 2.1.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se encuentra integrada por tres grupos:

OBLIGACIONES FISCALES	Impuestos Diciembre 2016
SUELDOS POR PAGAR	Remuneraciones Noviembre y Diciembre 2016
OBLIGACIONES CON EL IESS	Aportes a la seguridad social:
	2016 mayo2015- diciembre 2016
	Préstamos hipotecarios:
	2016 mayo2015-diciembre 2016

NOTA 12 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.
- Indemnización para despido del personal

NOTA 13 2.1.12 PROVISIONES / BENEFICIOS EMPLEADOS

Decimo Tercer Sueldo: Diciembre 2016

Decimo Cuarto Sueldo: Po pagar al 15 de Agosto del 2017.

Fondos de Reserva: Por pagar años 2013, 2014, 2015, 2016

NOTA 14 3.1.01. CAPITAL SOCIAL

Refleja las aportaciones de los accionistas:

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

NOTA 15 3.5 RESULTADOS ACUMULADOS

Está conformada por la acumulación de las pérdidas de los años 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015.

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 16 4. INGRESOS

Los ingresos por tasas durante el período enero – diciembre 2016, ascienden a ***$ 273179.00***

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 17 5. COSTOS Y GASTOS

Durante el periodo enero - diciembre 2016, se han generado gastos por el valor de $ 575928.64, cabe recalcar que el 32.07% del total de gasto correspondiente a la depreciación de los activos fijos, el 18.30% es el Crédito Tributario IVA que se envió al gasto por Resolución del Directorio.

NOTA 18 PERDIDA DEL EJERCICIO

Para el ejercicio económico Enero - Diciembre del 2016, asciende a ***$ 302749.64***

Ing. Hugo Fabián Almeida Gutiérrez
GERENTE GENERAL

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

CENTRO DE FAENAMIENTO TENA CEFATE C.E.M