NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017.

NOTA 1 1.1.01.01.02 CAJA CHICA

Valor $500.00 correspondiente al saldo de Caja chica al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 2 1.1.01.02.01 BANCOS

Constituye al saldo al 31 de Diciembre del 2017, $ 209.06, 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 1.1.05 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 6 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 2017
EDIFICIOS	2437447,40	120201.07
MUEBLES Y ENSERES	7393,32	739.33
MAQUINARIA & EQUIPOS	556860,00	55686.00
HERRAMIENTAS	110.00	0.00
EQUIPO DE COMPUTO	24326.07	99.95
OTROS	1.814,04	
SUBTOTAL EN LIBROS	3027950.83	176726.35

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

TOTAL EN LIBROS	3033662.33	176726.35

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.

NOTA 7 2.1.03.02 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

EMPUDEPRO E.P., realizo un préstamo a CEFATE C.E.M.

NOTA 8 2.1.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se encuentra integrada por tres grupos:

OBLIGACIONES FISCALES	Impuestos Diciembre 2017
SUELDOS POR PAGAR	Remuneraciones Diciembre 2017
OBLIGACIONES CON EL IESS	Aportes a la seguridad social y Préstamo Hipotecario

NOTA 9 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
- Préstamo SERVIVARNES a CEFATE C.E.M.

NOTA 10 2.1.12 PROVISIONES / BENEFICIOS EMPLEADOS

Decimo Tercer Sueldo: Diciembre 2017

Decimo Cuarto Sueldo: Po pagar al 15 de Agosto del 2018.

Fondos de Reserva: Por pagar años 2013, 2014, 2015, 2016, hasta el Agosto 2017

NOTA 11 3.1.01. CAPITAL SOCIAL

Refleja las aportaciones de los accionistas:

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

NOTA 12 3.5 RESULTADOS ACUMULADOS

Está conformada por la acumulación de las pérdidas de los años 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016.

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 13 **4. INGRESOS**

Los ingresos por tasas durante el período enero – diciembre 2017, ascienden a ***$ 167634.00***

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 14 **5. COSTOS Y GASTOS**

Durante el periodo enero - diciembre 2017, se han generado gastos por el valor de $ 380.104,53, cabe recalcar que el 46.49 % corresponde al gasto depreciación.

NOTA 18 **PERDIDA DEL EJERCICIO**

Para el ejercicio económico Enero - Diciembre del 2017, asciende a ***$ 212.470,53***

Ing. Hugo Fabián Almeida Gutiérrez
GERENTE GENERAL

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