

COMPAÑÍA INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía Se constituyó en la República del Ecuador el 26 de diciembre del 2012, su objetivo principal, se dedicará a la industria de alimentos, para lo cual podrá realizar cualquiera de las siguientes actividades por cuenta propia o asociada a terceros: Industrialización, comercialización, distribución, compra, venta, exportación, y/o representación de productos lácteos como quesos, leche, yogurth, mantequilla, etc. Y todos sus derivados, en todas sus presentaciones y variedades, como materia prima para transformación o como producto terminado, destinados para consumo humano

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, así como también en las NIIF para PYMES, los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos aplicados son razonables.

Inventarios.-

- **Producto terminado.-** Materias primas e insumos directos, al costo promedio; mano de obra y gastos de fabricación al costo incurrido en la última producción.
- **Materia prima, suministros y materiales.-** Al costo promedio a la fecha del balance general.

Provisión para cuentas dudosas.- Sirve para cubrir posibles pérdidas que pueden producirse en la recuperación de la cartera, se establece en base a lo determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno y a la evaluación individual de las cuentas.

Propiedades, planta y equipo.- Al costo de adquisición ajustado. El costo ajustado se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los activos.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles, enseres y equipo	10%
Equipo de Computación	33%

Ingresos, costos y gastos.- Se contabilizan sobre la base de lo devengado.

Participación a trabajadores.- Se constituye a la tasa del 15% de la utilidad tributable antes de impuesto a la renta.

Impuesto a la renta.- Se aplica sobre la utilidad gravable, considerando la tasa del 25%, el valor del impuesto causado se carga a resultados del año.

Utilidad neta por acción.- La utilidad neta por acción se calcula en base al promedio de las acciones en circulación durante el ejercicio económico.

Registros contables y unidad monetaria.- Los libros contables de la empresa se llevan en dólares americanos, que es la moneda de circulación oficial a partir de marzo del 2010.

3. CAJA Y EQUIVALENTES

El detalle del rubro es el siguiente:

Caja	781,55
Bancos – cuentas corrientes	1094,26
	<hr/>
	1875,81
	<hr/>

- Corresponden a depósitos corrientes realizados por los clientes y recuperación de cartera de clientes.

4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle del rubro es el siguiente:

Cuentas por cobrar	82732,84
	<hr/>
	82732,84
	<hr/>

- Corresponde al registro de las cuentas por cobrar, registradas en los resultados del año 2017.

5. INVENTARIOS

El detalle del rubro es el siguiente:

Materia prima	45967,15
	<u>45967,15</u>

- Valor registrado, en el saldo de inventarios de materia prima, al 31 de diciembre del 2017

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle del rubro es el siguiente:

Servicios y Pagos anticipados	13412,94
Activos por impuestos corrientes	2881,17
Otras	15958,02
	<u>32252,13</u>

- Valores registrados en otras cuentas de activos corrientes.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la cuenta durante el año es el siguiente:

Terrenos	18300,00
Edificios	201064,11
Muebles y enseres	20983,86
Maquinaria y Equipo	160020,28
Equipo de computación	2388,63
Vehículos	21000,00
(-) Dep.Acum.Edificio	-30752,32
(-) Dep.Acum.Muebles y enseres	-48006,09
(-) Dep.Acum.Equipo de computación	-2388,63
(-) Dep. Acum. Vehículos	-12600,00
Saldo final	<u>330009,84</u>

- Propiedad, planta y equipo, registrada en el periodo 2017, de igual manera refleja los registros de su depreciación, datos reflejados en el periodo ya mencionado.

8. OBLIGACIONES POR PAGAR A BANCOS

El detalle del rubro es el siguiente:

Sobregiro bancario	15250,19
	<u>15250,19</u>

- Estos valores reflejan la información bancaria conciliada al 31 de diciembre del 2017.

9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle del rubro es el siguiente:

Proveedores nacionales	15240,02
	<u>15240,02</u>

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle del rubro es el siguiente:

Otras obligaciones corrientes	3201,14
Beneficios con empleados	5202,66
Participación a trabajadores	930,88
	<u>9334,68</u>

11. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Cuentas por pagar relacionadas	360839,36
Provisiones por Beneficios con empleados	1184,82
	<u>362024,18</u>

12. IMPUESTO A LA RENTA

a) Conciliación tributaria.-

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía ha preparado la respectiva conciliación tributaria, un detalle de la misma es como sigue:

Utilidad antes de participación a trabajadores e	
Impuesto a la renta	2984,56
(-) Ingresos exentos	0,00
(+) Gastos no deducibles	3943,60
	<u>6928,16</u>
(-) Participación trabajadores	-447,68
Utilidad después de participación trabajadores 15%	<u>6480,48</u>
Base imponible	6480,48
Impuesto a la renta del año 25%	<u>1425,71</u>

b) Movimiento de impuesto a la renta.-

El movimiento de la provisión para impuesto a la renta fue como sigue:

Impuesto a la renta calculado	1425,71
(-) Anticipos	-1554,67
(-) Retenciones en la fuente	<u>-2881,17</u>
(-) Crédito tributario años anteriores	<u>-5157,64</u>
Saldo al final del año Cred. Trib a favor	<u>-8338,81</u>

13. CAPITAL SOCIAL

1) Adolfo Ernesto Federico Andrade Claverie propietario de 159.600 participaciones de \$1,00 cada una; y, 2) José María Andrade Claverie propietario de 54.800 participaciones de \$1.00 cada una. Las mencionadas personas representan más del 51% del capital social de la compañía.

14. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

Corresponden a un aporte en efectivo por os accionistas.

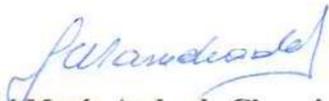
15. VENTAS

Las ventas al exterior se efectuaron principalmente a los siguientes rubros:

VENTA DE QUESO	-348,148.93
VENTA DE LECHE	-6,025.90
VENTA DE YOGURT	-14,451.72
VENTA BEBIDA LACTEA	-1,497.94
VENTA DE CREMA	-536.00
VENTA DE QUESO	-348,148.93
VENTA DE LECHE	-6,025.90
	<hr/>
	-370,660.49

16. EVENTOS SUBSECUENTES

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01, determina la aplicación obligatoria de la obra NIIF para las PYMES, Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) cuyo dueño de Derecho de autor es la Fundación IFRS.



José María Andrade Claverie

GERENTE GENERAL



Alexandra Iza Gómez

CONTADORA