

M O L I N O S O R O B L A N C O C I A L T D A .

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

C O N T E N I D O

Estados de Situación Financiera Comparativo

Estados de Resultados Comparativo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 - 2016.

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
1.	ACTIVO		249,060.08	237,869.59
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		177,442.66	164,724.05
1.1.1.	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	NOTA 1	38,881.67	58,420.31
1.1.2.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	NOTA 2	85,328.02	58,028.82
1.1.2.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 3	148.00	81.00
1.1.2.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 4	949.70	3,097.69
1.1.2.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	-	1,650.20
1.1.3.	INVENTARIOS	NOTA 6	49,625.82	40,936.58
1.1.5.	A.F.D.V.MAQUINARIA INDUSTRIAL	NOTA 7	2,509.45	2,509.45
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		66,585.04	68,113.16
1.2.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	NOTA 8	66,585.04	68,113.16
1.3.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		5,032.38	5,032.38
1.3.1.	ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	NOTA 9	5,032.38	5,032.38
2.	PASIVO		-63,871.07	-75,870.96
2.1.	PASIVO CORRIENTE		-18,271.46	-33,434.66
2.1.1.	CxP PROVEEDORES	NOTA 10	-5,583.65	-8,613.72
2.1.2.	OBLIGACIONES	NOTA 11	-6,136.64	-12,854.97
2.2.7.	PROVISIONES	NOTA 12	-6,551.17	-11,965.97
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		-45,599.61	-42,436.30
2.2.7.	PROVISIONES A LARGO PLAZO	NOTA 13	-27,186.52	-26,180.65
2.2.7.	PASIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	NOTA 14	-13,413.09	-16,255.65
2.2.9.	PRESTAMOS SOCIOS	NOTA 15	-5,000.00	-
3.	PATRIMINIO		-185,189.01	-161,998.63
3.1.	CAPITAL SOCIAL		-840.00	-840.00
3.1.1.	APORTACIONES	NOTA 16	-840.00	-840.00
3.2.	RESERVAS		-125,877.36	-125,877.36
3.2.1.	RESERVA LEGAL	NOTA 17	-1,097.70	-1,097.70
3.2.1.	OTRAS RESERVAS	NOTA 18	-124,779.66	-124,779.66
3.3.	RESULTADOS		-58,471.65	-35,281.27
3.3.1.	RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 19	-46,857.35	-
3.3.1.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	NOTA 20	-11,614.30	-35,281.27

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 - 2016.

MOLINOS OROBLANCO CIA. LTDA.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 - 2016.				
CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
4.	INGRESOS		-691,510.00	-770,494.19
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		-691,510.00	-770,494.19
4.1.1.	INGRESOS POR VENTAS		-691,510.00	-770,494.19
4.1.1.1.	VENTAS PRODUCTOS	NOTA 21	-690,851.91	-768,139.01
4.1.3.5.	INGRESOS NO OPERACIONALES	NOTA 22	-658.09	-2,355.18
6.	COSTOS		435,947.13	450,519.37
6.1.	COSTO DE VENTAS	NOTA 23	435,947.13	450,519.37
5.	GASTOS		232,736.65	261,265.78
5.1.	GASTOS OPERACIONALES		216,738.98	244,341.75
5.1.3.	GASTOS DE ADMINISTRACION		153,372.75	164,801.67
5.1.3.1.	REMUNERACIONES ADMINISTRACION	NOTA 24	135,114.45	141,364.83
5.1.3.2.	SERVICIOS	NOTA 25	6,768.10	5,878.77
5.1.3.3.	HONORARIOS	NOTA 26	7,983.31	13,782.15
5.1.3.3.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	NOTA 27	2,323.01	1,916.57
5.1.3.3.	OTROS GASTOS	NOTA 28	1,183.88	1,769.35
5.1.3.4.	DEPRECIACIONES	NOTA 29	-	-
5.1.4.	GASTOS DE VENTAS		47,742.87	53,412.76
5.1.4.1.	REMUNERACIONES VENTAS	NOTA 30	17,333.11	18,066.52
5.1.4.2.	SERVICIOS	NOTA 31	9,746.70	12,416.39
5.1.4.3.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	NOTA 32	6,974.31	4,954.46
5.1.4.4.	PROPAGANDA	NOTA 33	9,323.99	14,152.58
5.1.4.5.	COMBUSTIBLES	NOTA 34	4,268.96	3,727.01
5.1.4.5.	GASTO SEGUROS	NOTA 35	95.80	95.80
5.1.5.	GASTOS GENERALES		15,623.36	26,127.32
5.1.5.1.	IMPUESTOS	NOTA 36	3,712.30	5,808.52
5.1.5.2.	OTROS GASTOS	NOTA 37	11,911.06	20,318.80
5.3.	GASTOS NO OPERACIONALES		15,997.67	16,924.03
5.3.2.	GASTOS NO DEDUCIBLES	NOTA 38	15,997.67	16,924.03
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO			-22,826.22	-58,709.04
15% TRABAJADORES			3,423.93	8,806.36
IMPUESTO A LA RENTA			7,787.99	14,621.41
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA			-11,614.30	-35,281.27

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO POR EL PERÍODO
 TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

MOLINOS OROBLANCO CIA. LTDA.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.	
	AÑO 2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 0- EFECTIVO	19,538.64
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	24,538.64
Clases de cobros por actividades de operación	793,996.66
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	793,996.66
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Clases de pagos por actividades de operación	-769,458.02
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-486,520.33
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-141,627.98
Otros pagos por actividades de operación	-45,863.28
Otras entradas (salidas) de efectivo	-95,446.43
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-5,000.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Pagos de préstamos	-5,000.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19,538.64
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	38,881.67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	58,420.31
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	58,709.04
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-10,507.03
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12,920.74
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-14,621.41
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-8,806.36
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-23,663.37
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	26,254.90
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	8,689.74
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	3,030.07
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	12,133.13
Incremento (disminución) en beneficios empleados	32.37
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-73,803.58
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	24,538.64

MOLINOS OROBLANCO CIA LTDA
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2016.

MOLINOS OROBLANCO CIA. LTDA.								
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.								
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	840.00	1,097.70	2,241.33	-	108,592.36	13,945.97	35,281.27	161,998.63
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	840.00	1,097.70	2,241.33	46,857.35	108,592.36	13,945.97	11,614.30	185,189.01
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	840.00	1,097.70	2,241.33	46,857.35	108,592.36	13,945.97	11,614.30	-
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	46,857.35	-	-	23,666.97	-23,190.38
Aumento (dism inución) de capital social								
Aportes para futuras capitalizaciones								
Prima por emisión primaria de acciones								
Dividendos				-58,471.65				-58,471.65
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				11,614.30			11,614.30	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							35,281.27	35,281.27

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Razón Social de la entidad: MOLINOS OROBLANCO CIA LTDA

RUC de la entidad: 0590045594001

Domicilio de la entidad: Gral. Proaño 28-322 y Cuadra ½ de la policía

Objeto social: El objeto social de la compañía es el siguiente: Explotación, industrialización y molienda de trigo y otros cereales y sus derivados.

Forma legal de la entidad: Compañía Limitada

País de incorporación: Ecuador

Capital Suscrito: \$ 840.00

Valor por Acción: \$0.04

Reseña Corporativa: MOLINOS RIPALDA Y RIPALDA CIA. LTDA. es una compañía de Responsabilidad Limitada legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias MOLINOS RIPALDA Y RIPALDA CIA. LTDA., fue constituida en el año de 1986 y tiene vida jurídica desde el 4 de julio del mismo año, se encuentra domiciliada en la ciudad de Latacunga perteneciente a la Provincia de Cotopaxi. MOLINOS RIPALDA Y RIPALDA CIA. LTDA. Procede a un cambio de denominación social y reforma del estrato de la compañía el 13 de noviembre del 2008 a su nombre actual MOLINOS OROBLANCO CIA LTDA.

Su objeto social es explotación, industrialización, y moliendo de trigo y otros cereales y sus derivados.

La elaboración, comercialización, y distribución de harinas, subproductos y demás materias primas afines. Producción de todo tipo de comestibles relacionados con harinas y sus componentes.

La preparación de alimentos balanceados, forrajeros con adición de melaza o azúcar incluyendo sus componentes para la alimentación de animales.

La compañía se constituyó con S/ 2 000 000 sucres de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía, el cual se encuentra dividido en 2000 participaciones ordinarias y nominativas iguales acumulativas e indivisibles de S/ 1000 sucres cada una. El pago y aportaciones para la conformación del capital social se lo hizo en numerario y se lo detallo en un anexo que forma parte integral de la escritura de constitución.

La compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y Gerente, quienes tendrán las facultades, derechos y obligaciones fijadas por la ley y los estatutos.

La Junta General legalmente convocada y reunida es el órgano supremo de la compañía con amplios poderes para resolver todos los puntos relacionaos con los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue conveniente en la defensa de la misma.

Administradores Actuales:

Presidente: Ripalda Quevedo Miguel Fernando

Fecha De Nombramiento: 13/12/2013

Periodo En Años: 5

Fecha registro mercantil: 20/12/2013

N° Registro Mercantil 690

Gerente General Ripalda Terán Fernando

Fecha De Nombramiento: 13/12/2013

Periodo En Años: 5

Fecha Registro Mercantil: 20/12/2013

N° Registro Mercantil: 691

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

6.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2. Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el Internacionales Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

6.3. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

6.4. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto considerando lo que establece el párrafo 30.3, los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

6.5. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

6.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

7.1 Información Comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere la Sección 35 de la norma que la entidad revele, la compañía presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al período comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

9.1 Operaciones

La producción de harina de trigo.

9.2 Políticas Contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2016, las políticas contables de la compañía se mantienen de las aplicadas en el año de transición (2011) como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y se muestran a continuación.

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

9.3 Declaración de cumplimiento

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.4 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

9.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en la caja general, caja chica, bancos.

9.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar. Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

9.7 Inventarios

La compañía mantiene en sus bodegas inventarios acorde a los que requiere la sección 13 que son mantenidos para la venta en el curso normal de sus operaciones, no cuenta con inventarios de suministros;

Sus inventarios son medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Los costos de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales, la compañía incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales.

Los costos de compra de los inventarios están conformados por el precio de compra, impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos.

9.8 Activos por Impuestos Corrientes

La compañía reconocerá como un activo por impuestos corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores, si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá dicho exceso.

También reconoce los activos por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

Estos son medidos a los importes que se esperen recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan. Los párrafos 29.23 a 29.25 proporcionan una guía de medición.

9.9 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

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

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las partidas de propiedades y equipo en base al método del costo. Si existiese algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son las establecidas por la entidad tributaria.

9.10. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

9.11 Beneficios a los empleados

La compañía utilizó la política contable elegida y aprobada de forma uniforme por la junta a todos los planes de beneficios definidos y a todas las ganancias y pérdidas actuariales.

9.11.1 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

9.11.2 Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

9.12 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

9.12.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

9.12.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias

temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el 2016.

9.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

9.13.1 Venta de productos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del bien cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

9.14 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio en el desarrollo de las actividades de la compañía.

9.14.1 Gastos de Administración y Comercialización.

Los gastos de Administración y Comercialización corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

9.15 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

9.16 Principio de Negocio en Marcha

Los presentes 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.

9.17 Estado de Flujos de efectivo

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

- **Actividades de Operación:** 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 financiamiento:** 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; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

9.18 Situación Fiscal de la compañía

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

10.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

- Control de Activos Fijos

- Control de la cartera de clientes

- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

Política de RRHH: La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

10.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre considerando los posibles escenarios.

10.3. Riesgo financiero.

- Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

- a. Año 2016 1.12% .
- b. Año 2015 3.38% .
- c. Año 2014 3.67%

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

11. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en las presentes Notas, (incluidos:

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo).

DETALLE COMPARATIVO DEL MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE LA COMPAÑÍA.

ACTIVOS CORRIENTES:

12. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA 1

CODIGO	CUENTA	2015	2016
1.1.1.1.10	CAJA CHICA	470.00	470.00
1.1.1.1.20	CAJA GENERAL	18,755.98	23,276.65
1.1.1.1.30	CHEQUES POSFECHADOS	3,664.79	1,766.94
1.1.1.2.10	BANCO PICHINCHA CTA.3140887904	7,151.81	7,557.65
1.1.1.2.20	PRODUBANCO CTA.01009001881	3,973.58	14,051.73
1.1.1.2.30	BANCO DEL LITORAL CTA.No.0300000626	1,213.36	3,273.11
1.1.1.2.35	MUTUALISTA PICHINCHA CTA..48016973	-	4,604.68
1.1.1.2.40	BANCO DEL AUSTRO CTA.5585481	3,652.15	3,419.55
TOTAL EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO		38,881.67	58,420.31

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

NOTA 2

CODIGO	CUENTA	2015	2016
1.1.2.1.10	CLIENTES GENERALES	85,867.44	59,612.54
1.1.2.1.30	PROVISION PARA INCOBRABLES	-539.42	-1,583.72
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		85,328.02	58,028.82

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

NOTA 3

CODIGO	CUENTA	2015	2016
1.1.2.2.10	PRESTAMO EMPLEADOS	94.00	81.00
1.1.2.2.70	ANTICIPO A PROVEEDORES	54.00	-
TOTAL OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		148.00	81.00

15. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

NOTA 4

CODIGO	CUENTA	2015	2016
1.1.2.3.522	IVA COMPRAS BYSER.SIN.C.T.	949.70	3,097.69
1.1.2.3.850	CREDITO TRIBUTARIO IR AÑOS ANTERIORES	-	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		949.70	3,097.69

16. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA 5

CODIGO	CUENTA	2015	2016
1.1.2.4.10	SEGUROS PREPAGADOS	-	1,650.20
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		-	1,650.20

17. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA 6

CODIGO	CUENTA	2015	2016
1.1.3.1.1.10	MP TRIGO IMPORTADO	14,498.89	7,941.31
1.1.3.1.2.10	ENVASES	14,920.52	11,595.28
1.1.3.1.2.20	EMPAQUES	10,832.15	9,715.61
1.1.3.1.2.30	LAMINAS	95.37	95.37
1.1.3.1.2.40	HILO	324.79	279.62
1.1.3.1.3.10	HARINA	7,880.38	8,062.94
1.1.3.1.3.20	AFRECHO	63.73	2,178.88
1.1.3.1.3.30	AFRECHILLO	2,994.37	3,051.95
1.1.4.11	NIIF PROVISION POR NVR DE INVENTARIO	-1,984.38	-1,984.38
TOTAL INVENTARIOS		49,625.82	40,936.58

ACTIVOS NO CORRIENTE:

18. ACTIVOS NO CORRIENTES PARA LA VENTA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA 7

CODIGO	CUENTA	2015	2016
1.1.5.1.10	A.F.D.V.MAQUINARIA INDUSTRIAL	2,509.45	2,509.45
TOTAL A.F.D.V. MAQUINARIA INDUSTRIAL		2,509.45	2,509.45

Por disposición de Gerencia ha sido reclasificada como disponible para la venta una maquinaria, cumpliendo con la revelación que estima la norma.

19. DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA 8

CODIGO	CUENTA	2015	2016
1.2.1.1.10	MAQUINARIA INDUSTRIAL	154,140.00	168,588.86
1.2.1.1.25	MUEBLES Y ENSERES	260.87	260.87
1.2.1.1.30	EQUIPO DE OFICINA	1,579.21	1,579.21
1.2.1.1.35	VEHICULOS	15,738.37	15,738.37
1.2.1.1.45	EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	1,187.36	1,187.36
1.2.1.2.10	D.A.MAQUINARIA INDUSTRIAL	-89,655.30	-102,463.20
1.2.1.2.25	D.A.MUEBLES Y ENSERES	-233.21	-234.78
1.2.1.2.30	D.A.MAQ. Y EQUIPO DE OFICINA	-1,199.12	-1,310.39
1.2.1.2.35	D.A.VEHICULOS	-14,164.52	-14,164.52
1.2.1.2.45	D.A.EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	-1,068.62	-1,068.62
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		66,585.04	68,113.16

20. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA 9

CODIGO	CUENTA	2015	2016
1.3.1.10	NIIF IMPUESTOS DIFERIDOS POR COBRAR	5,032.38	5,032.38
TOTAL ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS		5,032.38	5,032.38

PASIVO CORRIENTE

21. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA 10

CODIGO	CUENTA	2015	2016
2.1.1.1.05	CxP VISA PRODUBANCO TARJETAC	-	-724.48
2.1.1.1.10	PROVEEDORES	-4,968.24	-7,273.83
2.1.1.1.40	PRESTAMO SR.MIGUEL F.RIPALDA Q.	-615.41	-615.41
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		-5,583.65	-8,613.72

22. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA 11

CODIGO	CUENTA	2015	2016
2.1.2.1.302	EN RELACION DEPEND.SUP.O NO LA BASE	-216.42	-113.31
2.1.2.1.303	HONORARIOS PROFESIONALES	-53.33	-158.11
2.1.2.1.309	PUBLICIDAD Y COMUNICACION	-9.59	-46.36
2.1.2.1.310	TRANSPORTE PRIVADO PASAJEROS	-25.20	-21.95
2.1.2.1.312	TRANSF.DE BIENES MUEBLES N.CORPORAL	-356.08	-404.93
2.1.2.1.322	SEGUROS Y REASEGUROS	-	-1.58
2.1.2.1.344	PAGOS APLICABLES 2%	-35.52	-114.70
2.1.2.1.725A	30% RET.IVA. COMP.BIENES	-75.82	-1.76
2.1.2.1.727	NO 70% RET.IVA. COMP.SERV.	-4.14	-
2.1.2.1.729	NO 100% RET.IVA. COMP.SERV.	-64.00	-
2.1.2.1.729A	70% IVA PREST. SERV	-	-318.86
2.1.2.1.731	100% IVA PREST. SERV	-	-221.36
2.1.2.1.899	IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA POR PG.	-1,987.80	-8,110.27
2.1.2.2.10	APORTE x PAGAR IESS	-2,753.32	-2,892.92
2.1.2.2.20	FONDOS RESERVA IESS	-79.21	-77.63
2.1.2.2.30	PRESTAMOS IESS	-476.21	-371.23
TOTAL OBLIGACIONES		-6,136.64	-12,854.97

23. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA 12

CODIGO	CUENTA	2015	2016
2.1.2.3.20	DECIMO TERCER SUELDO	-1,062.24	-1,116.11
2.1.2.3.30	DECIMO CUARTO SUELDO	-2,065.00	-2,043.50
2.1.2.4.10	15% UTILIDADES EE & OO	-3,423.93	-8,806.36
TOTAL PROVISIONES		-6,551.17	-11,965.97

PASIVOS A LARGO PLAZO

24. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA 13

CODIGO	CUENTA	2015	2016
2.3.1.11	NIIF PROVISION JUBILACION PATRONAL	-7,802.02	-9,096.87
2.3.1.12	NIIF PROVISION DESAHUCIO	-19,384.50	-17,083.78
TOTAL PROVISIONES A LARGO PLAZO		-27,186.52	-26,180.65

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el

suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

25. PASIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA 14

CODIGO	CUENTA	2015	2016
2.3.1.10	NIIF IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR	-13,413.09	-16,255.65
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS		-13,413.09	-16,255.65

26. PRESTAMOS SOCIOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

NOTA 15

CODIGO	CUENTA	2015	2016
2.2.9.10	PRESTAMOS SOCIOS	-	-
2.2.9.90	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS (AF)	-5,000.00	-
TOTAL PRESTAMOS SOCIOS		-5,000.00	-

27. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

NOTA 16

CODIGO	CUENTA	2015	2016
3.1.1.1.20	RIPALDA QUEVEDO MIGUEL FERNANDO	-420.00	-420.00
3.1.1.1.30	RIPALDA TERAN CAROLINA	-210.00	-210.00
3.1.1.1.40	RIPALDA TERAN FERNANDO	-210.00	-210.00
TOTAL APORTACIONES		-840.00	-840.00

28. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTA 17

CODIGO	CUENTA	2015	2016
3.2.1.1.20	RESERVA LEGAL	-1,097.70	-1,097.70
TOTAL RESERVA LEGAL		-1,097.70	-1,097.70

• Reserva legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

29. OTRAS RESERVAS

Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas y por disposiciones legales:

NOTA 18

CODIGO	CUENTA	2015	2016
3.2.1.1.40	RESERVA DE CAPITAL	-13,945.97	-13,945.97
3.2.1.1.50	REVALORIZACION DE ACTIVOS	-2,241.33	-2,241.33
3.2.1.1.51	NIIF EFECTOS ADOPCION 1ra.VEZ	-108,592.36	-108,592.36
TOTAL OTROS RESERVAS		-124,779.66	-124,779.66

30. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

NOTA 19

CODIGO	CUENTA	2015	2016
3.3.1.1.30	UTILIDADES EJERCICIO ANTERIOR	-46,857.35	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-46,857.35	-

31. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

NOTA 20

CODIGO	CUENTA	2015	2016
3.3.1.1.20	UTILIDADES DEL EJERCICIO	-11,614.30	-35,281.27
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO		-11,614.30	-35,281.27

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA:

32. INGRESO POR COMERCIO

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

NOTA 21

CODIGO	CUENTA	2015	2016
4.1.1.1.10	VENTA HARINA	-626,845.39	-690,435.05
4.1.1.1.20	VENTAS AFRECHO	-10,019.00	-19,613.03
4.1.1.1.30	VENTAS AFRECHILLO	-73,384.75	-76,912.00
4.1.2.1.20	INTERESES GANADOS	-	-76.83
4.1.2.1.35	INGRESOS EXCENTOS	-	-365.76
4.1.3.4.10	DEVOLUCIONES EN VENTAS	11,416.50	11,165.93
4.1.3.4.15	POR DIFERENCIA EN PRECIO	264.08	-
4.1.3.4.20	DESCUENTO EN VENTAS	7,716.65	8,097.73
TOTAL VENTAS PRODUCTOS		-690,851.91	-768,139.01

33. INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 22

CODIGO	CUENTA	2015	2016
4.1.3.5.20	RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	-658.09	-2,355.18
4.1.3.5.25	NIFF EFECTOS APLICACION	-	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		-658.09	-2,355.18

COSTOS Y GASTOS

34. COSTO DE VENTAS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 23

CODIGO	CUENTA	2015	2016
6.1.10	COSTO DE VENTAS HARINA	298,322.17	316,343.32
6.1.20	COSTO DE VENTA AFRECHO	17,999.42	30,052.41
6.1.30	COSTO DE VENTA AFRECHILLO	109,183.98	97,885.12
6.1.85	COSTOS POR VARIACIONES	1,124.92	-2,088.02
6.1.90	COSTOS POR IMPUESTOS	9,316.64	8,326.54
6.1.95	DESCUENTO EN COMPRAS	-	-
TOTAL COSTOS DE VENTAS		435,947.13	450,519.37

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

35. REMUNERACIONES

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 24

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.3.1.10	SUELDO UNIFICADO	95,099.15	99,444.42
5.1.3.1.15	HORAS EXTRAS	2,999.67	3,494.51
5.1.3.1.20	BONIFICACION POR DESAHUCIO	-	3,300.00
5.1.3.1.25	DECIMO TERCER SUELDO	8,174.90	8,578.28
5.1.3.1.30	DECIMO CUARTO SUELDO	2,279.10	2,226.00
5.1.3.1.35	VACACIONES	124.09	1,971.44
5.1.3.1.40	APORTE PATRONAL	11,919.18	12,507.29
5.1.3.1.45	FONDOS DE RESERVA	8,024.30	8,182.28
5.1.3.1.50	NIIF JUBILACION PATRONAL	2,432.37	1,660.61
5.1.3.1.51	NIIF GASTO PROVISION DESAHUCIO	4,061.69	-
TOTAL REMUNERACIONES ADMINISTRACION		135,114.45	141,364.83

36. SERVICIOS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 25

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.3.2.10	TELEFONO	2,144.53	2,260.83
5.1.3.2.20	FAX	148.28	164.07
5.1.3.2.30	CORREO	-	12.63
5.1.3.2.40	CELULAR	4,475.29	3,441.24
TOTAL SERVICIOS		6,768.10	5,878.77

37. HONORARIOS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 26

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.3.3.15	HONORARIOS PROFESIONALES	7,983.31	13,872.15
TOTAL HONORARIOS		7,983.31	13,872.15

38. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 27

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.3.3.25	UTILES DE OFICINA	2,233.80	1,681.57
5.1.3.3.30	MANT.MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	89.21	235.00
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2,323.01	1,916.57

39. OTROS GASTOS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 28

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.3.3.35	GASTO SEGURO	-	-
5.1.3.3.40	CAPACITACION	-	175.00
5.1.3.3.45	GASTOS BANCARIOS	498.29	386.69
5.1.3.3.90	VARIOS	685.59	1,207.66
TOTAL OTROS GASTOS		1,183.88	1,769.35

40. DEPRECIACIONES

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 29

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.3.4.10	DEP.MAQ.Y EQUIPO DE OFICINA	-	-
5.1.3.4.20	DEP.MUEBLES Y ENSERES	-	-
5.1.3.4.30	DEP.MAQ.Y EQUIPO DE OFICINA	-	-
TOTAL DEPRECIACIONES		-	-

GASTOS DE VENTAS

41. REMUNERACIONES VENTAS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 30

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.4.1.10	SUELDO UNIFICADO	12,632.55	13,287.70
5.1.4.1.15	HORAS EXTRAS	264.44	161.24
5.1.4.1.25	DECIMO TERCER SUELDO	1,074.72	1,120.76
5.1.4.1.30	DECIMO CUARTO SUELDO	719.68	742.00
5.1.4.1.40	APORTE PATRONAL	1,567.00	1,634.06
5.1.4.1.45	FONDOS DE RESERVA	1,074.72	1,120.76
TOTAL REMUNERACIONES VENTAS		17,333.11	18,066.52

42. SERVICIOS VENTAS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 31

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.4.2.10	MOVILIZACION	2,270.61	2,068.67
5.1.4.2.20	PESAJE	235.46	-
5.1.4.5.15	FLETES	6,137.76	6,987.45
5.1.4.5.20	EMBALAJE VARIOS	1,102.87	3,360.27
TOTAL SERVICIOS VENTAS		9,746.70	12,416.39

43. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VENTAS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 32

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.4.3.10	LUBRICANTES	555.00	690.23
5.1.4.3.20	REPUESTOS	2,736.46	2,271.85
5.1.4.3.30	MANO DE OBRA	3,124.70	1,740.66
5.1.4.3.40	MATERIALES PARA MANTENIMIENTO	558.15	251.72
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		6,974.31	4,954.46

44. PROPAGANDA VENTAS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 33

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.4.4.10	PROPAGANDA	9,323.99	14,152.58
TOTAL PROPAGANDA		9,323.99	14,152.58

45. COMBUSTIBLES VENTAS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 34

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.4.5.10	GASOLINA	3,027.00	2,669.63
5.1.4.5.11	DIESEL	1,241.96	1,057.38
TOTAL COMBUSTIBLES		4,268.96	3,727.01

46. GASTOS SEGUROS VENTAS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 35

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.4.5.25	GASTO SEGUROS	95.80	95.80
TOTAL GASTO SEGUROS		95.80	95.80

47. IMPUESTOS VENTAS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 36

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.4.5.30	GASTO PROV. BAJA DE INVENTARIOS	1.30	-
5.1.4.5.32	GASTO PROV. INCOBRABLES	-	1,044.30
5.1.4.5.35	ECOP MANTE. CODIGO DE BARRAS	148.00	153.00
5.1.4.5.40	IEPIMANT. REGISTRO DE MARCAS	208.00	-
5.1.4.5.45	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	127.44	131.76
5.1.4.5.50	TASA MANT. REGISTRO SANITARIO	34.03	-
5.1.4.5.65	ANALISIS NUTRICIONAL HARINA	-	147.33
5.1.4.5.70	CALIFICACION PROVEEDOR	-	-
5.1.4.5.75	CALIFIC. PEQ. INDUSTRIA	255.00	-
5.1.4.5.80	CERT. INSPECCION AMBIENTE	-	130.00
5.1.4.5.85	CAM. PEQ. INDS. COTOPAXI	1,020.00	1,287.25
5.1.4.5.90	VARIOS	180.78	35.40
5.1.5.1.10	IMPUESTOS MUNICIPALES	1,126.70	1,160.81
5.1.5.1.20	OTROS IMPUESTOS	405.81	804.91
5.1.5.1.30	NIFF GASTO POR IMPUESTOS DIFER.	-	-
5.1.5.1.40	GASTO ICE IMPUESTO	18.15	399.47
5.1.5.2.10	CONTRIBUCIONES	187.09	514.29
TOTAL IMPUESTOS		3,712.30	5,808.52

48. SERVICIOS VENTAS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 37

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.1.5.2.30	MANT. Y REP. EDIFICIO	4,612.37	9,070.26
5.1.5.2.60	SEGUR.CERCA ELECTRICA	-	710.20
5.1.5.2.90	VARIOS	5,277.56	8,254.86
5.1.5.2.94	REP.GASTOS VARIOS	2,021.13	2,283.48
TOTAL OTROS GASTOS		11,911.06	20,318.80

49. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

NOTA 38

CODIGO	CUENTA	2015	2016
5.3.2.20	OTROS GASTOS	54.21	98.73
5.3.2.30	GND EDUC.IMP.DIFERIDOS	2,849.97	2,842.56
5.3.2.35	GND JUBILACION PATRONAL	139.11	-
5.3.2.40	GND DEPRECIACIONES NIIF	12,954.38	12,920.74
5.3.2.50	CONT.SOLIDARIA UTILIDADES 2015 SRI	-	1,062.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		15,997.67	16,924.03

50. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



FERNANDO RIPALDA TERAN
REPRESENTANTE LEGAL
C.I. 0502167554



SORAYA A. PEÑAHERRERA JARAMILLO
CONTADORA
RUC: 0501970677001
MATRICULA: 33520