

ANATOT CIA. LTDA

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Comparativo
Estado de Evolución Patrimonial
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

ANATOT CIA LTDA		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERO 2015		
1	ACTIVO	960,917.15
11	ACTIVO CORRIENTE	440,184.38
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	15,364.26
111201	Banco Pichincha Cta. Cte. 21000760-64	14,395.49
111202	Banco Internacional Cta. Cte. 652274	397.25
111203	Produbanco Cta. Cte. 02005206940	500.00
111204	Banco de Guayaquil Cta Cte 33413076	71.52
112	ACTIVOS FINANCIEROS	195,091.89
1121	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	193,093.32
112101	Clientes Locales no Relacionados	161,837.30
112103	Provision Cuentas Incobrables	(1,592.84)
112104	Cuentas por Cobrar Importación	32,848.86
1122	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1,998.57
112202	Compañías Relacionadas	1,998.57
113	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3,022.99
1131	ANTICIPO Y CUENTAS POR LIQUID NO RELACIONADOS	3,022.99
113102	Anticipos Proveedores no Relacionados	3,022.99
114	INVENTARIOS	204,537.15
1141	INVENTARIOS MATERIA PRIMA	118,570.60
114102	Inventario Materia Prima Balanceados	118,570.60
1144	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	85,966.55
114402	Inventario Producto Terminado Balanceado	85,966.55
118	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	22,168.09
1182	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	22,168.09
118201	Credito Tributario Retenciones I. Renta Año Anterior	838.90
118202	Credito Tributario RetencionesI. Renta Corriente	21,329.19
12	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	520,732.77
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	520,732.77
1212	MAQUINARIA Y EQUIPOS	510,911.01
121201	Maquinaria y Equipo	556,590.31
121202	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(45,679.30)
1214	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	9,821.76
121401	Equipos de Computacion	3,780.80
121402	(-) Deprec. Acum. Equipos de Computacion y Soft.	(1,615.83)
121404	Software y Programas	10,536.00
121405	(-) Amortizacion Software y Programas	(2,879.21)
	TOTAL ACTIVO	960,917.15

ANATOT CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 19

ANATOT CIA LTDA		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERO 2015		
2	PASIVO	617,024.12
21	PASIVO CORRIENTE	617,024.12
2111	DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	368,894.49
211101	Proveedores Varios Nacionales	360,532.47
211102	Provisiones Transitorias	3,483.16
211103	Otras Cuentas por Pagar	4,900.24
2112	DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEED. NO REL. EXT.	180,461.00
211201	Proveedores Varios Extranjeros	180,461.00
2113	DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES REL LOCALES	43,249.62
211303	Socios y Accionistas	43,249.62
213	OBLIGACIONES	24,419.01
2131	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.80
213102	Retenciones en la Fuente 30% del IVA	1.80
2132	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IMP. RE	887.86
213206	Ret. Transp. Privado de Pasajeros o Servicios	26.25
213207	Ret. Transf. de Bienes Muebles de Nat. Corp.	731.98
213208	Retenciones Arrendamiento Bienes Inmuebles	120.00
213211	Retenciones Aplicables el 2%	9.63
2133	CON EL IESS	1,504.92
213301	Aportes Personal 9,45% IESS por Pagar	597.42
213302	Aportes Patronal 12,15% IESS por Pagar	768.12
213303	Fondos de Reserva IESS por Pagar	139.38
2134	CON EMPLEADOS	9,036.95
213401	Remuneraciones por Pagar	9,036.95
2135	PROVISIONES LABORALES	7,536.48
213501	Decimo Tercer Sueldo	685.63
213502	DecimoCuarto Sueldo	531.00
213503	Vacaciones	1,533.92
213504	Desahucio	358.72
213505	Participación Trabajadores	4,427.21
2136	ANTICIPO DE CLIENTES	5,451.00
213601	Pago Anticipado de Clientes	5,451.00
	TOTAL PASIVO	617,024.12
3	PATRIMONIO NETO	326,981.25
311	CAPITAL SOCIAL	324,959.70
3111	CAPITAL SUSCRITO	324,959.70
311104	Capital Suscrito y Pagado	800.00
311105	Aportes Futuras Capitalizaciones	322,280.61
	Reserva Legal	1,879.09
32	RESULTADOS	2,021.55
3211	UTILIDAD DEL EJERCICIO ACUMULADA	2,021.55
321101	Resultado del Ejercicio	2,021.55
	TOTAL PATRIMONIO	326,981.25
	Utilidad del Ejercicio	16,911.78
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	960,917.15

2. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

ANATOT CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS 2015

4	INGRESOS	2,474,273.73
41	INGRESOS OPERACIONALES	2,474,273.73
4111	VENTAS PRODUCTOS CON TERIFA 0	2,570,292.67
411101	Ventas Carnicos	1,691,697.84
411102	Ventas Balanceados	878,594.83
4112	DESCUENTOS EN VENTAS	(1,633.35)
411201	Descuentos en Ventas Carnicos	(1,633.35)
4113	DEVOLUCIONES EN VENTAS	(94,385.59)
411301	Devolucion en Ventas Carnicos	(58,265.67)
411302	Devolucion en Ventas Balanceados	(36,119.92)
	TOTAL INGRESOS	2,474,273.73
5	COSTOS Y GASTOS	2,119,161.65
51	COSTOS DE VENTAS	2,119,161.65
511	COSTOS DE VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS	2,089,588.16
5111	COSTOS DE VENTAS	2,092,852.41
511101	Costo de Ventas Carnicos	1,523,457.88
511102	Costo de Ventas Balanceados	568,533.23
511103	Costo de Promocion Producto	861.30
5112	DESCUENTO EN COMPRAS	(3,068.25)
511201	Descuento en Compras Carnicos	(3,068.25)
5113	DEVOLUCION EN COMPRAS	(196.00)
511302	Devolucion en Compras Balanceados	(196.00)
512	COSTOS DIRECTOS	22,710.84
5121	COSTOS DIRECTOS CARNICOS	22,710.84
512101	Materia Prima	5,398.84
512103	Mermas	3,191.77
513101	Empaques	8,024.21
513102	Etiquetas	246.48
513103	Fletes	5,849.54
512203	Otros Costos	6,862.65
	TOTAL GASTOS	2,119,161.65
59	UTILIDAD BRUTA	355,112.08

ANATOT CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 4 de 19

6	GASTOS	325,739.90
61	GASTOS DE ADMINISTRACION	303,315.16
611	EN EL PERSONAL	138,039.00
6111	SUELDOS Y SALARIOS	102,024.56
611101	Sueldos	95,382.03
611102	Horas Extras	1,410.86
611103	Comisiones	1,020.00
611104	Bonificaciones Adicionales	3,278.21
611105	Fondos de Reserva	933.46
6112	BENEFICIOS SOCIALES	17,959.05
611201	Decimo Tercer Sueldo	8,459.41
611202	Decimo Cuarto Sueldo	3,523.57
611203	Vacaciones	4,042.35
611206	Desahucio	1,933.72
6113	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	11,806.22
611301	Aporte Patronal	11,806.22
6114	BENEFICIOS VOLUNTARIOS	6,249.17
611401	Uniformes	730.29
611404	Refrigerios y Alimentación	3,803.85
611405	Movilización	1,715.03
612	GENERALES	49,766.80
6121	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	23,004.00
612101	Arrendamiento Inmueble Personas Naturales	3,024.00
612102	Arrendamiento Inmueble Personas Sociedad	19,980.00
6122	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10,613.75
612201	Mantenimiento Equipos de Oficina	54.00
612203	Mantenimiento Instalaciones	10,254.47
612204	Mantenimiento Equipos de Computo	305.28
6123	SUMINISTROS	3,871.79
612301	Suministros de Oficina	102.53
612303	Limpieza y Mantenimiento Oficina	343.94
612304	Suministros y Materiales	1,861.77
612307	Suministros de Imprenta	804.00
612308	Suministros de Aseo y Limpieza	759.55
6124	COMBUSTIBLE	3,213.21
612401	Combustibles	3,213.21
6125	VIAJES LOCALES	6,421.16
612501	Hospedajes-Viajes Locales	958.48
612502	Movilizacion-Viajes Locales	1,805.76
612503	Alimentacion-Viajes Locales	853.80
612504	Combustibles-Viajes Locales	440.26
612505	Pasajes Aereos-Viajes Locales	2,362.86
6126	VIAJES INTERNACIONALES	1,432.69
612602	Movilizacion-Viajes Internaciones	148.62
612603	Alimentacion-Viajes Internacionales	222.74
612605	Pasajes Aereos-Viajes Internacionales	945.28
612606	Miscelaneos - Viajes Internacionales	116.05
6127	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,210.20
612703	Contribuciones y Cuotas	1,210.20

ANATOT CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 5 de 19

613	SERVICIOS	67,666.15
6131	SERVICIOS POR HONORARIOS	39,886.77
613101	Honorarios Profesionales Locales	2,966.00
613103	Honorarios por Servicios Administrativos	12,420.95
613104	Honorarios Asistencia Tecnica Comercial	14,031.24
613105	Honorarios por Ventas	10,468.58
6132	SERVICIOS PERSONALES NATURALES	1,013.00
613201	Servicios Ocasionales	845.00
613202	Honorarios Legales	168.00
6133	SERVICIOS DE SOCIEDADES	185.99
613303	Envios Courier	185.99
6134	SERVICIOS PUBLICOS	14,451.83
613401	Agua Potable	209.58
613402	Servicio de Luz Electrica	9,027.30
613403	Telefonia Celular	1,836.42
613404	Telefonia Fija	623.75
613405	Internet	999.68
613406	Faenamiento	1,755.10
6135	SEGUROS ADMINISTRATIVOS	12,128.56
613501	Seguros Administrativos	12,128.56
614	GASTOS DE REPRESENTACION	266.40
6141	GASTOS DE REPRESENTACION	266.40
614102	Atencion Clientes	156.24
614103	Atencion Empleados	110.16
615	DEPRECIACION	44,020.24
6151	ACTIVO FIJO	44,020.24
615102	Gasto Depreciacion	44,020.24
616	AMORTIZACIONES	3,556.57
6161	AMORTIZACIONES	3,556.57
616102	Amortizacion	1,963.73
6171	CUENTAS INCOBRABLES	1,592.84
617102	Cuentas Incobrables	1,592.84
62	GASTOS DE VENTAS	18,667.28
623	SERVICIOS	18,667.28
6232	SERVICIOS DE SOCIEDADES	17,211.28
623206	Fletes y Envio Clientes	17,211.28
6235	SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,456.00
623501	Publicidad y Publicaciones	1,456.00
63	FINANCIEROS	3,757.46
631	COMISIONES	3,403.46
6311	BANCARIAS	3,403.46
631101	Comisiones Bancarias	653.46
631102	Impuesto Salida Divisas	2,750.00
632	MULTAS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	354.00
6321	MULTAS POR ENTES DE CONTROL	354.00
632101	Multas	354.00
	TOTAL GASTOS	325,739.90
	RESULTADO DEL EJERCICIO	29,372.18

3. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:

ANATOT CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

0992855193001

Domicilio de la entidad

Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Cumbaya, Calle San Isidro Número 230 calle 7

Objeto social:

Elaboración, Producción y Conservación de Carnes y sus Derivados.

Forma legal de la entidad

Compañía Limitada

País de incorporación

Ecuador

Memoria Corporativa:

Anatot es una empresa legalmente constituida en el Ecuador que tiene como actividad económica principal la elaboración, producción y conservación de carnes y sus derivados. Esa pasión ha hecho que Anatot pueda incursionar en el procesamiento de productos Carnicos.

Administradores Actuales:

Gerente:

Gonzalez Cartagenera Daniel Ernesto

Fecha De Nombramiento:

21/04/2014

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

7.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

7.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros consolidados 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 (“NIIF” o “IFRS” en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, 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.

7.3. Información comparativa

Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF, la compañía incluye tres estados de situación financiera que comprenden al 1 de enero de 2011, al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012. Los estados consolidados de resultado integral al 31 de diciembre de 2011 y 2012, el estado de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

7.6. Normas Nuevas y Revisadas emitidas pero aún no efectivas

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

Nuevas NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros.	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Consolidación de estados financieros.	1 de Enero de 2013.
NIIF 12: Revelación de Intereses en otras entidades.	1 de Enero de 2013.
NIIF 13: Medición al Valor Razonable.	1 de Enero de 2013.

Enmiendas:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIC 12: Impuestos Diferidos: Recuperación de Activos Subyacentes.	1 de Enero de 2013.
NIC 19: Beneficios a Empleados (<i>Revisada al 2011</i>)	1 de Enero de 2013.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.

Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1 de enero de 2012 y no han sido adoptadas anticipadamente.

7.7. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

7.8. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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.

7.9. Efectivo y equivalente al efectivo.

Efectivo

También incluye depósitos a la vista, que pesar de no ser un término definido, generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y/o retirados en cualquier momento sin previo aviso. El efectivo incluye el efectivo a la mano.

Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor. Además, se mantienen con la intención de cumplir con necesidades de efectivo de corto plazo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, bancos y valores en tránsito correspondientes a tarjetas de débito y crédito.

Estos saldos no tienen restricciones y son de fácil liquidación pactados a un máximo de noventa días.

7.10. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo usando el método aritmético se aplica a la suma de las cuentas y documentos por cobrar.

Las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera) y son castigadas las cuentas según su periodo de vencimiento generando intereses implícitos, las políticas aprobadas por gerencia como se detalla en la siguiente política aprobada por la gerencia:

	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1,00%	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%	10,00%
Escenario Medio	1,00%	2,50%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	25,00%
Escenario Alto	1,00%	5,00%	10,00%	10,00%	10,00%	20,00%	20,00%	50,00%

Los escenarios en los que se determinó que la compañía mantenía su cartera de clientes se detalla a continuación:

Escenario	Año
Medio	2014
Medio	2015

7.11. Inventarios

La compañía valoriza los inventarios por el menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

El costo de los productos terminados que incluye los costos y los gastos generales incurridos al trasladarlos inventarios a su ubicación y condiciones actuales.

Se realizará una evaluación del valor neto realizable en cada ejercicio posterior. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja del valor, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe de la misma, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el coste y el valor neto realizable revisado. Esto ocurrirá, por ejemplo, cuando un artículo en existencias, que se contabilicen por su valor neto realizable porque ha bajado su precio de venta, esté todavía en existencias de un ejercicio posterior y su precio de venta se haya incrementado.

La compañía aplicará la NIC 2 Inventarios para contabilizar los costos derivados de las obligaciones por desmantelamiento, retiro y rehabilitación del lugar sobre el que sea sienta el elemento, en los que se haya incurrido durante un determinado periodo como consecuencia de haber utilizado dicho elemento para producir inventarios. Las obligaciones por los costos contabilizados de acuerdo con la NIC 2 o la NIC 16 se reconocerán y medirán de acuerdo con la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

La Compañía provisiona su obsolescencia en base a su vencimiento, comercialización y probabilidad de uso en la producción, al ejercicio que reporta no fue necesaria una contabilización de provisiones para inventarios.

7.12. Propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento y medición

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Los elementos de propiedad, planta y equipo son valorizados al costo menos depreciación

acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo comprende su precio de compra, los derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para eclesial cual fue destinado.

El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales, de la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo quede en condiciones de operación para su uso previsto y los costos de dismantelar, remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados, cuando esta sea aplicable.

Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros esperados fluyan a la compañía, y sus subsidiarias su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, son registrados como un cargo a resultados en el momento en que son incurridos.

7.13. Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

7.14. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

7.15. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

7.16. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera arrojó la siguiente información:

7.17. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. 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 año 2015, un 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

7.17. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

7.18. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

7.19. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

ACTIVOS CORRIENTES

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
111	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	15,364.26
111201	Banco Pichincha Cta. Cte. 21000760-64	14,395.49
111202	Banco Internacional Cta. Cte. 652274	397.25
111203	Produbanco Cta. Cte. 02005206940	500.00
111204	Banco de Guayaquil Cta Cte 33413076	71.52

12. ACTIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
1121	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	193,093.32
112101	Cientes Locales no Relacionados	161,837.30
112103	Provision Cuentas Incobrables	(1,592.84)
112104	Cuentas por Cobrar Importación	32,848.86

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
1131	ANTICIPO Y CUENTAS POR LIQUID NO RELACIONADOS	5,021.56
112202	Compañías Relacionadas	1,998.57
113102	Anticipos Proveedores no Relacionados	3,022.99

14. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios que son mantenidos para la venta se detalla a continuación:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
114	INVENTARIOS	204,537.15
114102	Inventario Materia Prima Balanceados	118,570.60
114402	Inventario Producto Terminado Balanceado	85,966.55

Nota: La compañía en el análisis de rotación y deterioro no presento necesidad de provisionar en el caso de inventarios.

15. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

118	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	22,168.09
118201	Credito Tributario Retenciones I. Renta Año Anterior	838.90
118202	Credito Tributario Retenciones I. Renta Corriente	21,329.19

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16. DEPRECIABLES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	520,732.77
1212	MAQUINARIA Y EQUIPOS	510,911.01
121201	Maquinaria y Equipo	556,590.31
121202	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(45,679.30)
1214	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	9,821.76
121401	Equipos de Computacion	3,780.80
121402	(-) Deprec. Acum. Equipos de Computacion y Soft.	(1,615.83)
121404	Software y Programas	10,536.00
121405	(-) Amortizacion Software y Programas	(2,879.21)

PASIVO CORRIENTES

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
2111	DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	368,894.49
211101	Proveedores Varios Nacionales	360,532.47
211103	Otras Cuentas por Pagar	4,900.24
211201	Proveedores Varios Extranjeros	180,461.00

18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
2113	DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES REL LOCALES	43,249.62
211303	Socios y Accionistas	43,249.62
213601	Pago Anticipado de Clientes	5,451.00
211102	Provisiones Transitorias	3,483.16

19. PROVISIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
2134	CON EMPLEADOS	9,036.95
213401	Remuneraciones por PAgar	9,036.95
213301	Aportes Personal 9,45% IESS por Pagar	597.42
213302	Aportes Patronal 12,15% IESS por Pagar	768.12
213303	Fondos de Reserva IESS por Pagar	139.38
213501	Decimo Tercer Sueldo	685.63
213502	DecimoCuarto Sueldo	531.00
213503	Vacaciones	1,533.92
213504	Desahucio	358.72
213505	Participación Trabajadores	4,427.21

20. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
2131	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.80
213102	Retenciones en la Fuente 30% del IVA	1.80
2132	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IMP. RE	887.86
213206	Ret. Transp. Privado de Pasajeros o Servicios	26.25
213207	Ret. Transf. de Bienes Muebles de Nat. Corp.	731.98
213208	Retenciones Arrendamiento Bienes Inmuebles	120.00
213211	Retenciones Aplicables el 2%	9.63

21. CAPITAL SUSCRITO Y APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
3111	CAPITAL SOCIAL	324,959.70
311104	Capital Suscrito y Pagado	800.00
311105	Aportes Futuras Capitalizaciones	322,280.61
311106	Reserva Legal	1,879.09
321101	Resultado del Ejercicio Acumulado	2,021.55

22. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	AÑO 2015
Utilidad del Ejercicio	16,911.78

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

23. INGRESOS OPERACIONALES:COMERCIO

Los ingresos ordinarios de la compañía clasificados por tasación impositiva y por origen sea nacional o del exterior se detallan a continuación:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
4	INGRESOS	2,474,273.73
41	INGRESOS OPERACIONALES	2,474,273.73
4111	VENTAS PRODUCTOS CON TERIFA 0	2,570,292.67
411101	Ventas Carnicos	1,691,697.84
411102	Ventas Balanceados	878,594.83
4112	DESCUENTOS EN VENTAS	(1,633.35)
411201	Descuentos en Ventas Carnicos	(1,633.35)
4113	DEVOLUCIONES EN VENTAS	(94,385.59)
411301	Devolucion en Ventas Carnicos	(58,265.67)
411302	Devolucion en Ventas Balanceados	(36,119.92)

COSTOS DE VENTAS

24. COSTOS DE VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
5	COSTOS Y GASTOS	2,119,161.65
51	COSTOS DE VENTAS	2,119,161.65
511	COSTOS DE VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS	2,089,588.16
5111	COSTOS DE VENTAS	2,092,852.41
511101	Costo de Ventas Carnicos	1,523,457.88
511102	Costo de Ventas Balanceados	568,533.23
511103	Costo de Promocion Producto	861.30
5112	DESCUENTO EN COMPRAS	(3,068.25)
511201	Descuento en Compras Carnicos	(3,068.25)
5113	DEVOLUCION EN COMPRAS	(196.00)
511302	Devolucion en Compras Balanceados	(196.00)
512	COSTOS DIRECTOS	22,710.84
5121	COSTOS DIRECTOS CARNICOS	22,710.84
512101	Materia Prima	5,398.84
512103	Mermas	3,191.77
513101	Empaques	8,024.21
513102	Etiquetas	246.48
513103	Fletes	5,849.54
512203	Otros Costos	6,862.65

GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

25. REMUNERACIONES

Esta cuenta incluye el detalle como a continuación se puede observar:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
6111	SUELDOS Y SALARIOS	102,024.56
611101	Sueldos	95,382.03
611102	Horas Extras	1,410.86
611103	Comisiones	1,020.00
611104	Bonificaciones Adicionales	3,278.21
611105	Fondos de Reserva	933.46
611201	Decimo Tercer Sueldo	8,459.41
611202	Decimo Cuarto Sueldo	3,523.57
611203	Vacaciones	4,042.35
611206	Desahucio	1,933.72
611301	Aporte Patronal	11,806.22

26. BENEFICIOS VOLUNTARIOS

Esta cuenta incluye el detalle como a continuación se puede observar:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
6114	BENEFICIOS VOLUNTARIOS	6,249.17
611401	Uniformes	730.29
611404	Refrigerios y Alimentación	3,803.85
611405	Movilización	1,715.03

27. SERVICIOS

Esta cuenta incluye el detalle como a continuación se puede observar:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
6131	SERVICIOS POR HONORARIOS	39,886.77
613101	Honorarios Profesionales Locales	2,966.00
613103	Honorarios por Servicios Administrativos	12,420.95
613104	Honorarios Asistencia Tecnica Comercial	14,031.24
613105	Honorarios por Ventas	10,468.58
6132	SERVICIOS PERSONALES NATURALES	1,013.00
613201	Servicios Ocasionales	845.00
613202	Honorarios Legales	168.00

28. SERVICIOS BASICOS

Esta cuenta incluye el detalle como a continuación se puede observar:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
6134	SERVICIOS PUBLICOS	14,451.83
613401	Agua Potable	209.58
613402	Servicio de Luz Electrica	9,027.30
613403	Telefonia Celular	1,836.42
613404	Telefonia Fija	623.75
613405	Internet	999.68
613406	Faenamiento	1,755.10

29. VIAJES

Esta cuenta incluye el detalle como a continuación se puede observar:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
6125	VIAJES LOCALES	6,421.16
612501	Hospedajes-Viajes Locales	958.48
612502	Movilizacion-Viajes Locales	1,805.76
612503	Alimentacion-Viajes Locales	853.80
612504	Combustibles-Viajes Locales	440.26
612505	Pasajes Aereos-Viajes Locales	2,362.86
6126	VIAJES INTERNACIONALES	1,432.69
612602	Movilizacion-Viajes Internaciones	148.62
612603	Alimentacion-Viajes Internacionales	222.74
612605	Pasajes Aereos-Viajes Internacionales	945.28
612606	Miscelaneos - Viajes Internacionales	116.05

30. MANTENIMIENTO

Esta cuenta incluye el detalle como a continuación se puede observar

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
6122	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10,613.75
612201	Mantenimiento Equipos de Oficina	54.00
612203	Mantenimiento Instalaciones	10,254.47
612204	Mantenimiento Equipos de Computo	305.28

31. SUMINISTROS

Esta cuenta incluye el detalle como a continuación se puede observar

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
6123	SUMINISTROS	3,871.79
612301	Suministros de Oficina	102.53
612303	Limpieza y Mantenimiento Oficina	343.94
612304	Suministros y Materiales	1,861.77
612307	Suministros de Imprenta	804.00
612308	Suministros de Aseo y Limpieza	759.55

32. IMPUESTOS

Esta cuenta incluye el detalle como a continuación se puede observar

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
6127	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,210.20
612703	Contribuciones y Cuotas	1,210.20

33. GASTOS DE GESTION

Esta cuenta incluye el detalle como a continuación se puede observar

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
6141	GASTOS DE REPRESENTACION	266.40
614102	Atencion Clientes	156.24
614103	Atencion Empleados	110.16

34. DEPRECIACIONES

Esta cuenta incluye el detalle como a continuación se puede observar

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
6151	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	44,020.24
615102	Gasto Depreciacion	44,020.24
616102	Amortizacion	1,963.73

35. OTROS GASTOS

Esta cuenta incluye el detalle como a continuación se puede observar

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
6121	OTROS GASTOS	23,004.00
612101	Arrendamiento Inmueble Personas Naturales	3,024.00
612102	Arrendamiento Inmueble Personas Sociedad	19,980.00
612401	Combustibles	3,213.21
613303	Envios Courier	185.99
617102	Cuentas Incobrables	1,592.84
613501	Seguros Administrativos	12,128.56
623206	Fletes y Envio Clientes	17,211.28
623501	Publicidad y Publicaciones	1,456.00
632101	Multas	354.00

36. FINANCIEROS

Esta cuenta incluye el detalle como a continuación se puede observar

CODIGO	DETALLE	AÑO 2015
6311	BANCARIAS	3,403.46
631101	Comisiones Bancarias	653.46
631102	Impuesto Salida Divisas	2,750.00

37. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

38. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros), 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.
