

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

**1. Información General**

La actividad principal de la Compañía es la producción, compra y venta de alimentos, lo realizan a través de canales diferentes como son, distribuidores, instituciones, alimenticias como restaurantes, industrias, etc.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 6 de febrero del 2014 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil.

El domicilio de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Daule en la dirección Urb. Ciudad Celeste, Etapa La Marina Mz. 23 solar 11.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía mantuvo 6 empleados para desarrollar su actividad, entre ellos la Gerencia 1 y 5 trabajadores administrativos

**2. Revelaciones de los Estados Financieros en las Notas**

**1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Efectivo y equivalentes de efectivos suma un valor de \$17,840.51 y corresponde a los saldos en libro de las cuentas Banco Pichincha.

**2. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Esta cuenta de Balance representa los saldos de aquellos clientes con saldos de los créditos otorgados al final del periodo que se informa, esta cartera está valorizada en \$24,738.86 y está disminuida por su provisión acumulada de cuenta incobrable \$247,39 Esta cuenta se encuentra conformada de todas la cuentas por cobrar incluye cuentas por cobrar clientes, amortización de cuentas por cobrar, cuentas por cobrar trabajadores y cuentas por cobrar relacionadas.

**4. Inventarios**

La cuenta de inventarios está conformada por el total de sus productos destinados para la venta y equivale a \$29,657.18

## 5. Impuestos

### 5.1. Activos y Pasivos del Año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

|                                               |                 | <b>31 de Diciembre<br/>2015</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Crédito Tributario del IVA                    |                 | 5,847.50                        |
| Retenciones en la fuente de clientes          |                 | 2,652.78                        |
| Anticipo Impuesto Renta                       |                 | 6.96                            |
| <b>Total Activos por impuestos corrientes</b> | <b>(Nota 5)</b> | <b>8,507.24</b>                 |
| Retenciones de IVA y Fte. por pagar           |                 | 1082.76                         |
| <b>Pasivos por impuestos corrientes</b>       | <b>(Nota 5)</b> | <b>1082.76</b>                  |

### 5.2. Impuesto a la Renta reconocido en los periodos que se informa

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

|                                                                | <b>31 de Diciembre<br/>2015</b> |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Utilidad contable                                              | 3,626.01                        |
| (menos) Participación de Trabajadores                          | 543.90                          |
| (más) Gastos no deducibles del periodo                         | 10,840.00                       |
| <b>UTILIDAD TRIBUTARIA GRAVABLE</b>                            | <b>13,922.11</b>                |
| Impuesto a la renta del periodo                                | 3,062.86                        |
| Anticipo a la renta del periodo                                | 6.96                            |
| <b>Valor mayor entre el Anticipo y el Imp.Rta. Determinado</b> | <b>3,062.86</b>                 |

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22% para el año 2015, según la Ley Orgánica de la Producción.

Las declaraciones de impuestos a la renta desde el 2014 hasta el 2015 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de

la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

## 6. Obligaciones Financieras

Los valores registrados son por las compras y pagos diversos con la Tarjeta de Crédito emitida por una Institución Financiera. La antigüedad de saldos es menor a 45 días ya que se utiliza la modalidad de Crédito Corriente.

## 7. Préstamos

En el detalle de los préstamos realizados se encuentra los montos o saldos al 31 de diciembre del 2015:

|                         |          | <b>31 de Diciembre<br/>2015</b> |
|-------------------------|----------|---------------------------------|
| Préstamos a corto plazo | (Nota 8) | 130.11                          |
| <b>Total Prestamos</b>  |          | <b><u>130.11</u></b>            |

Los préstamos bancarios son efectuados para realizar compras de inventarios, también son utilizadas las Tarjetas de Crédito, estos proveen capital de trabajo.

## 8. Patrimonio

### 8.1. Capital Emitido

Al 31 de diciembre del 2015, el capital emitido consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

|                                   | Capital en acciones |              |
|-----------------------------------|---------------------|--------------|
|                                   | Acc. Emitidas       | (US Dólares) |
| Saldo al 31 de diciembre del 2015 | 800                 | \$ 800.00    |

Esta cuenta corresponde a los valores aportados, pagados por los accionistas.

### 8.3. Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

### 8.5. Dividendos

Se reconoció Utilidades por pagar a accionistas, como se detalla a continuación.

|                         | 31 de Diciembre<br>2015 |
|-------------------------|-------------------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS   | 156.00                  |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 19,24                   |
| <b>TOTAL RESULTADOS</b> | <b>175.24</b>           |

### 9. Ingresos Ordinarios

Los ingresos de la Compañía fueron como sigue:

|                                             |          | 31 de Diciembre<br>2015 |
|---------------------------------------------|----------|-------------------------|
| Ingresos provenientes de la venta de bienes | (Nota 9) | 286027.15               |
| Otras ganancias                             |          | 0.00                    |
|                                             |          | <b>286027.15</b>        |

Los ingresos de la empresa son provenientes de la prestación de Asesoría Técnica.

### 10. Costos y Gastos por su Naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

|                              |                                            |
|------------------------------|--------------------------------------------|
|                              | 31 de<br>Diciembre<br>2015<br>(US Dólares) |
| Costo de ventas              | -161,110.16                                |
| Gastos de ventas             | -37,311.22                                 |
| Gastos de administración     | -83,927.76                                 |
| Costos financieros           | -52                                        |
| <b>Total Costos y Gastos</b> | <b>-282,401.14</b>                         |

#### 11. Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (30 de enero del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

#### 12. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones. Guayaquil, 30 de enero de 2016

---



CPA Ricardo Coral F.  
CONTADOR GENERAL