

INDUSTRIA CONSERVERA DEL GUAYAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

RESUMEN DE POLITICAS Y NORMAS DE CONTABILIDAD MAS SIGNIFICATIVAS.

A.- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía Industria Conservera del Guayas S.A., fue constituida el 18 Noviembre de 1965, y fue inscrita ante el Registrador Mercantil mediante Escritura Pública el 17 de Abril de 1968 bajo la denominación de Industria Conservera del Guayas Cia. Ltda. Esta misma fue reactivada mediante Resolución No 95-2-1-1-003697 del 6 de Junio de 1995 bajo la denominación de Industria Conservera del Guayas Sociedad Anonima.

La actividad económica principal de la compañía Industria Conservera del Guayas S.A., es la elaboración y venta conservas al por mayor y menor. Esta actividad la realiza dentro del territorio del Ecuador. La comercialización y distribución de la producción se la realiza a través de los diversos distribuidores que la institución maneja.

B.- PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

La Compañía Industria Conservera del Guayas S.A., mantiene sus registros contables en US Dólares la cual es la moneda de uso oficial en la República del Ecuador.

Mediante Resolución No 6.Q.ICI.04 del 21 de Agosto del 2006 y publicada en el Registro Oficial No 348 de Septiembre del 2006, la Superintendencia de Compañías resolvió disponer que las Normas Internacionales y Aseguramiento (NIAA) y la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) respectivamente, sean de aplicación.

Las políticas contables adoptadas son consistentes con las utilizadas para la elaboración de los estados financieros entre las más, representativas entre otras:

1.-Efectivo y equivalente de efectivo.-Estos rubros constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. Este rubro de efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista Este rubro no mantiene riesgo debido a que son registrados en US Dólares.

2.-Inversiones a Corto Plazo.-La Compañía, no registra inversiones a corto plazo.

3.- Cuentas por Cobrar y Otras.-La Compañía, registra valores por cobrar proveniente de las transferencias de bienes y Servicios hacia sus Clientes - Distribuidores. Además mantiene valores por cobrar por varios conceptos operacionales.

4.- Desembolso de Efectivo.- Los Desembolsos se realizan por inversiones - compras de bienes y servicios para el giro del negocio con plazo de 45 a 60 días, los cuales son considerados por medio de Flujo de Caja.

5.- Inventarios.- Los Inventarios están conformados los rubros Inventarios de Materia Primas, Inventarios de Productos en Proceso, Suministros y Materiales y Productos Terminados, los cuales se registran a precio de costos del mercado.

6.- Propiedad – Planta y Equipos - Depreciaciones.- Las Maquinarias, Equipos y Otros, son de exclusiva propiedad de la compañía. Las depreciaciones fueron registradas de acuerdo a los porcentajes establecidos por las leyes tributarias vigentes, tales como:

Activo

	Porcentaje	Vida Útil
Edificios	5 %	20 años
Muebles y Enseres	10 %	10 Años
Maquinarias y Equipos	10 %	10 Años
Vehículos	20 %	5 Años
Equipos de Computación	33 %	3 Años

7.- Cuentas por Pagar a Proveedores y Otros.- La Compañía registra valores por pagar a proveedores proveniente de las compras de bienes y Servicios hacia a sus Proveedores en forma general. Además mantiene valores por pagar a terceros por varios conceptos operacionales.

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
Años Terminados al 31 de Diciembre 2015

Rubros 2015-2014

Caja General	(1)	1.473.77	2.242.01
Caja Chica			670.90
Banco Proddubanco	(2)	258.21	
Total		<u>1.731.98</u>	<u>2.912.91</u>

(1) Saldo de caja utilizada para pagos de cuantía menor y saldo bancos disponible

D.- CUENTAS POR COBRAR
Años Terminados al 31 de Diciembre 2015

Rubros 2015-2014

Cientes	(1)	151.948.83	161.085.27
(-) Cuentas Incobrables	(2)	-20.004.06	-15.004.06
Total		<u>131.944.77</u>	<u>171.114.30</u>

(1) Este valor representa saldos de facturación por Ventas a crédito en mercaderías en general a 30 días, y a distribuidores a 60 días. Estos valores no generan intereses.

(2) Son saldos de provisiones efectuada según normas contables y tributarias.

E.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR
Años Terminados al 31 de Diciembre 2015

Rubros 2015-2014

Empleados y Trabajadores	(1)	30.078.27	5264.12
(1)			
Otras cuentas por cobrar		28.328.43	19.768.97
Total		<u>58.406.70</u>	<u>25.033.09</u>

1.- Constituye saldo Préstamos a Empleados y Trabajadores. Estas transacciones son entregadas a buena cuenta por Anticipos a empleados en general. Estos valores no generan intereses.

(2) Son saldos por transacciones entregadas a buena cuenta como reembolso de gastos vendedores. Estos valores no generan intereses.

F.- IMPUESTOS FISCALES

Años Terminados al 31 de Diciembre 2015

Rubros 2015-2014

Retención en la Fuente clientes del Año(1)	3.167.43	5.341.05
Retenciones de IVA clientes		1.727.65
Anticipo de Impuesto la Renta.(2)	1.902.24	5.753.38
Total	<u>5.069.67</u>	<u>12.822.08</u>

1.- Saldos de impuestos retenidos de clientes.

2.- Saldo correspondiente a anticipo de impuesto a la renta 2015.

G.- INVENTARIOS-MATERIALES Y OTROS

Años Terminados al 31 de Diciembre 2015

Rubros 2015-2014

Inventario de Materias Primas (1)	119.255.71	196.371.15
Inventario de Productos en Proceso (2)	130.551.30	130.551.30
Mercaderías - Suministros y Materiales (3)	66.562.46	85.585.78
Inventarios de Productos Terminados (4)	9.188.79	17.648.92
Total	<u>325.558.26</u>	<u>430.157.15</u>

(1) Estas transacciones corresponden a Compras de Materias Primas para la producción, las cuales se encuentran registrados a costo promedio.

(2) Estas transacciones corresponden a Mercaderías en Proceso por producción, las cuales se encuentran registrados a costo promedio.

(3) Estas transacciones corresponden a Mercaderías por complemento a la producción de Productos Terminados, las cuales se encuentran registrados a costo promedio.

(4) Estas transacciones corresponden a Producción - Stock, las cuales se encuentran registrados a costo promedio.

H.- PROPIEDAD - PLANTA Y EQUIPOS

Rubros	Saldo Al 31/12/14	Incremento y/o (Disminución)	Saldo Al 31/12/15
Muebles y Enseres	1.960.78	0	1.960.78
Maquinarias y Equipos	326.898.60	77.00	326.821.60
Equipos de Computación	20.290.23	67.36	20.202.87
Vehículos	21.935.95	-18.000.00	39.935.95
Otras Propiedades-Activo Fijo	15.700.05		15.700.05
Total Activo Fijo.(1)	<u>386.785.61</u>	<u>-17.855.64</u>	<u>404.621.25</u>
Menos:			

Depreciación Acumulada (2)	-100.168.00	-8799.81	-91.368.19
Activo Fijo- Neto:	<u>286.617.61</u>	<u>-26.655.45</u>	<u>313.253.06</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2015 la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Activos Fijos de US \$ 386.785.61. Estas transacciones corresponden a Adquisiciones de Bienes de larga duración las cuales se encuentran registrados a precio de compras con la debida aplicación de la NIIF. Estos bienes son de propiedad de la compañía.

(2) Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Depreciación de Activos Fijos de US \$ -100.168.00. Estas transacciones corresponden a Depreciación Acumulada.

I.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

Años Terminados al 31 de Diciembre 2015

Rubros 2015-2014

Cuentas por Liquidar (1)	154.211.21	75.127.29
Total	<u>154.211.21</u>	<u>75.127.29</u>

(1) Saldo representa valores entregados como anticipo a empleados por jubilación las cuales no generan intereses.

J.- CUENTAS POR PAGAR – LOCALES

Años Terminados al 31 de Diciembre

Rubros 2015-2014

Cuentas por Pagar - Locales (1)	171.159.65	242.125.87
Total	<u>171.159.65</u>	<u>218.159.96</u>

Estas transacciones corresponden a saldos por pagar a Proveedores locales por Compras de Bienes y Servicios a crédito de 30 hasta 60 días

K.-OBLIGACIONES BANCARIAS

Años Terminados al 31 de Diciembre 2015

Rubros 2015-2014

Banco Amazonas - Prestamos (1)	8.858.10	8.858.10
Banco del Produbanco-Sobregiro Bancario (2)	44.587.32	1.471.15
Total	<u>53.445.42</u>	<u>10.329.25</u>

1.- Corresponde saldo de préstamo efectuado al Banco Amazonas.

2.- Corresponde a contabilización de sobregiro bancario, contabilizado de acuerdo a normas contables y que será liquidado en el siguiente periodo.

L.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Años Terminados al 31 de Diciembre 2015

Rubros 2015-2014

Otras Cuentas por Pagar	(1)	26.387.70	41.323.76
Total		<u>26.387.70</u>	<u>41.323.76</u>

(1) Corresponde a cuentas por pagar varias y que se liquidan en corto plazo.

M.- IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR
Años Terminados al 31 de Diciembre 2015

Rubros 2015-2014

Retención en la Fuente-Impto. Renta	(1)	5.651.63	4.468.15
Retenciones Impuesto IVA 12 % I.V.A.	(2)	1.683.43	889.29
Impuestos por Pagar IVA	(3)	80.385.60	57.263.63
Total		<u>87.720.66</u>	<u>74.423.63</u>

(1) Corresponde a valores de impuesto a la renta fuente, retenidos a proveedores varios al 31 de Diciembre del 2015.

(2) Corresponde a valores de impuesto al valor agregado, retenidos a proveedores varios al 31 de Diciembre del 2015.

(3) Corresponde a valores de impuesto al valor agregado por pagar, al 31 de Diciembre del 2015.

N.- OBLIGACIONES PATRONALES - I.E.S.S

Años Terminados al 31 de Diciembre 2015

Rubros 2015-2014

Aportes al IESS	(1)	195.614.15	103.280.32
Total		<u>195.614.15</u>	<u>60.087.82</u>

(1) Corresponde a Aporte Individual y patronal al IESS por Pagar.

O.- PROVISIONES LABORALES A TRABAJADORES

Años Terminados al 31 de Diciembre 2015

Rubros 2015-2014

Beneficios-Sociales	(1)	44.523.97	38.050.72
Sueldos por pagar	(2)	119.287.73	
Total		<u>163.811.70</u>	<u>38.050.72</u>

(1) Corresponden a provisiones de beneficios sociales a favor de trabajadores y ex trabajadores al 31 de Diciembre del 2015.

(2) Corresponden a valores por liquidar en sueldos y salarios y finiquitos laborales, al 31 de Diciembre del 2015 y que serán liquidados en el corto y mediano plazo.

P.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR - L.P.
Años Terminados al 31 de Diciembre 2015

Rubros 2015-2014

Jubilación Patronal Y Bonif. desahucio (1) 100.094.06 184.700.06

Total 100.094.06 184.700.06

Corresponde a saldo de provisión de Jubilación Patronal y bonificación por desahucio al cierre del ejercicio 2015.

En este ejercicio se cancelaron finiquitos y anticipos de jubilación a empleado de + de 25 años.

S.- CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

1.- Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social suscrito y pagado de la compañía **Industria Conservera del Guayas S.A.** es de US \$ 2.112.00, el mismo que consiste en 52.800 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas y suscritas y en circulación, cuyo valor nominal es de US \$ 0.04 cada una.

2.-Aumento para Futura Capitalización

La compañía presenta al 31 de Diciembre del 2015, el valor de US \$ 278.466.55 correspondiente a saldos al Aumento para Futura Capitalización. Este rubro proviene desde el año 2013, y servirá para compensar las pérdidas acumuladas.

3.- Reserva Legal y Estatutaria

Descripción	Valor
10 % Reserva Legal	US \$ 1.056.00
Reserva Facultativa y/o. Estatutaria	US \$ 28.544.06
Total Reserva Legal y/o. Estatutaria	<u>US \$ 29.600.06</u>

La compañía presenta al 31 de Diciembre del 2014 saldo de US \$ 29.600.06 por Reservas Legal y Facultativo y/o. Estatutaria. De acuerdo a la Norma Legal sobre el saldo luego de las provisiones del 15 % Participación a Trabajadores y Conciliación del Impuesto a la Renta, se debe de calcular el 10 % sobre la Utilidad Final para determinar la Reserva Legal 10 % y el saldo en caso de no ser repartido como utilidad a los accionistas este se debe de registrar en Reserva Facultativa.

4.- Pérdida del Presente Ejercicio Económico año 2015.

La compañía presenta al 31 de Diciembre del 2015 una pérdida neta de \$ -153.973.71

T.- APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio 2015 fue efectuada mediante Acta de Junta General extraordinaria de Accionistas, celebrada el 15 de Abril del 2016.


Ing. MARIO MATA VILLAGOMEZ
Gerente General