NOVALIMENTOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

NOVALIMENTOS CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según Escritura Pública 20151701040P1681 del 07 de mayo de 2015.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá como objeto social principal la elaboración de platos a base de carne o de pollo, estofados y comidas preparados al vacío, congeladas, envasadas, enlatadas o conservadas de otra manera.

PLAZO DE DURACION: 100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 08 de mayo de 2015.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Tendrá su domicilio principal en la Av. Amazonas y Av. Naciones Unidas de la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, Ecuador.

DOMICILIO TRIBUTARIO: Provincia: Pichincha, Cantón: Quito, Calle: Edmundo Carvajal número: Oe 4-41 y Av. Brasil, referencia ubicación: a cinco cuadras del C.C.. el bosque celular: 0999823965 email: rocardenasc@gmail.com teléfono domicilio: 022462854.
Ruc. 1792581559001

2. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES),** adoptadas por el Ecuador y en base a la normativa legal tributaria y de la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

2.1.1 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.1.2 Período Contable

Los Estados Financieros se han preparado por el periodo comprendido desde el 07 de mayo al 31 de diciembre de 2015.

2.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero y los valores en cheques pendientes de depósito.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			**5.040,63**
CAJA GENERAL		*1.228,83*	
CAJA GENERAL	1.228,83		
BANCOS		*3.811,80*	
PRODUBANCO	49,04		
VALORES POR DEPOSITAR	3.762,76		

2.3. Activos Corrientes

Cuentas Comerciales a cobrar son importes adeudado por los clientes de ventas realizadas en el curso normal de la operación. Se espera cobrar la deuda en un año o menos o en el ciclo normal de la operación, si este fuera mas largo se clasifica como activos no corrientes. La empresa clasifica sus activos corrientes en las siguientes categorías: Cuentas por cobrar de clientes no relacionados, Inventarios, Pagos anticipados, anticipos a proveedores e Impuestos anticipados.

ACTIVO CORRIENTE				**147.619,28**
CUENTAS POR COBRAR			*3.773,19*	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.148,16		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2625,03		
INVENTARIO			*4.505,77*	
MERCADERIAS EN TRANSITO		4.505,77		
PAGOS ANTICIPADOS			*104.590,71*	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.565,71	1.139,48		
(-)AMORTIZACION ACUM. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-426,23			
CONCESION COMERCIAL LOCAL CCI	30.000,00	25.833,35		
(-)AMORTIZACION ACUM. CONCESION LOCAL COMERCIAL CCI	-4.166,65			
GASTOS DE CONSTITUCION	29.601,86	27.850,41		
(-)AMORTIZACION ACUM. GASTOS DE CONSTITUCIÓN	-1.751,45			
ADECUACIONES LOCAL	52.935,88	49.767,47		
(-)AMORTIZACION ACUM. ADECUACIONES LOCAL	-3.168,41			
ANTICIPOS PROVEEDORES			*10.693,08*	
ANTICIPOS PROVEEDORES		6.646,82		
ANTICIPOS OTROS		4.046,26		
IMPUESTOS ANTICIPADOS			*24.056,53*	
CREDITO TRIBUTARIO IVA		22162,05		
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		1.894,48		

2.4. Activo Fijo

Los bienes comprendidos en activo fijo (propiedad, planta y equipo), de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

ACTIVO FIJO				**90.408,28**
ACTIVOS DEPRECIABLES			85.987,42	
INSTALACIONES	1.177,81	*1.137,78*		
DEP. ACUM. INSTALACIONES	-40,03			
MUEBLES Y ENSERES	23.603,16	*23.105,05*		
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-498,11			
MAQUINARIA Y EQUIPO	55.184,32	*53.176,11*		
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-2.008,21			
EQUIPO DE COMPUTACION	8.853,92	*8.568,48*		
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-285,44			
EQUIPO DE COMPUTACION	44.620,74			
ACTIVOS TECNOLOGICOS		*4.420,86*	*4.420,86*	
SOFTWARE CONTABLE	4.870,00			
AMORT. ACUM. SOFTWARE CONTABLE	-449,14			

2.5. Pasivo Corriente

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Las obligaciones laborales, están conformadas por las deudas con el IESS por aportes patronales y personales, fondos de reserva y préstamos quirografarios, así mismo, deudas con los empleados por sueldos pendientes como provisiones de beneficios de ley, que son deudas a corta plazo.

PASIVO CORRIENTE				**78.436,17**
CUENTAS POR PAGAR				
PROVEEDORES			*37.473,57*	
PROVEEDORES LOCALES		37.473,57		
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS			*5.744,40*	
IMPUESTOS POR LIQUIDAR		5.744,40		
OBLIGACIONES CON EL IESS			*1.748,71*	
APORTES IESS		1.748,71		
OBLIGACIONES LABORALES			*7.141,54*	
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		7.141,54		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			*20.461,36*	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		20.461,36		
ANTICIPO DE CLIENTES			*5.866,59*	
ANTICIPO DE CLIENTES		5.866,59		

2.6. Pasivo no Corriente

Valores a cancelar en más de un año.

PASIVO NO CORRIENTE			**218.321,89**
CUENTAS POR PAGAR		*218.321,89*	
PRESTAMOS SOCIOS	*218.321,89*		

2.7. Patrimonio

Registro de capital suscrito, y resultados del período.

PATRIMONIO			**-53.689,84**
CAPITAL SOCIAL			
CAPITAL SUSCRITO		*400,00*	
RAMIRO CARDENAS	320,00		
CARLOSLIMA	80,00		
RESULTADOS ACUMULADOS		*-54.089,84*	
RESULTADOS 2015	-54.089,84		

2.8. 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. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

2.9. 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.

2.10. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

2.11. Principio de Negocio en Marcha

Los 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.

2.12. Estado de Flujos de efectivo

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

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

2.13. Situación Fiscal

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.

2.14. Conciliación Tributaria

CONCILIACION TRIBUTARIA	
INGRESOS	148756,36
COSTOS Y GASTOS	-202846,2
UTILIDAD DEL EJERICIO	-54089,84
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0
BASE IMPONIBLE	-54089,84
IMPUESTO CAUSADO	0
RETENCIONES EN LA FUENTE 2015	1894,48
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	0
SALDO A FAVOR I. RENTA	1894,48
ANTICIPO IMPUESTO	
ANTICIPO DETERMINADO	**1861,67**

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y ratificados en el Acta firmada de la Junta General de socios.

Ing. Mónica Patiño
CONTADORA GENERAL
NOVALIMENTOSCIA. LTDA.