NOVALIMENTOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

---

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 productos alimenticios. ELABORACIÓN DE PLATOS A BASE DE CARNE O DE POLLO, ESTOFADOS Y COMIDAS PREPARADOS AL VACIO, 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 Av. Amazonas y Naciones Unidas, Centro Comercial Iñaquito de la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, Ecuador.

DOMICILIO TRIBUTARIO: Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: QUITO Ciudadela: S/N Barrio: S/N Calle: EDMUNDO CARVAJAL Numero: OE4-41 Interseccion: AV. DE BRASIL Manzana: S/N Conjunto: S/N Bloque: S/N Edificio: PORTAL DEL BOSQUE Piso: 0 Oficina: OE4-41 Carretero: S/N Kilometro: S/N Camino: S/N Referencia ubicacion: A CINCO CUADRAS DEL C.C. EL BOSQUE Celular: 0999823965 Email: rocardenasc@gmail.com Telefono 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 llegal 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 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			**1.122,21**
CAJA GENERAL		0,00	
CAJA GENERAL	0,00		
BANCOS		1.122,21	
PRODUBANCO	1.122,21		

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 más largo se clasifica como activos no corrientes. La empresa clasifica sus activos corrientes en las siguientes categorías: Cuentas por cobrar de clientes no relacionados (Anexo1) , Inventario, Impuestos anticipados, y, Seguros prepagados.

ACTIVO CORRIENTE				**147.382,83**
CUENTAS POR COBRAR			25.499,63	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		16.993,83		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	16993,83			
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS		8.505,80		
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	8505,8			
IMPUESTOS ANTICIPADOS			20.818,13	
CREDITO TRIBUTARIO IVA		15484,81		
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		5.333,32		
INVENTARIO			1.900,88	
INVENTARIO		1.900,88		
PAGOS ANTICIPADOS			171,97	
SEGUROS ANTICIPADOS		171,97		
OTROS ACTIVOS			98.992,22	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		98.992,22		

2.4. Activo No Corriente

Los bienes comprendidos en activo no corriente corresponden al activo fijo (propiedad, planta y equipo), de uso propio, y, al activo intangible, que se encuentran registrados a su costo de adquisición.

ACTIVO NO CORRIENTE			**113.572,43**
ACTIVO FIJO			
ACTIVO DEPRECIABLE		84.292,26	
MAQUINARIA Y EQUIPO	61.005,15		
MUEBLES Y ENSERES	23.603,16		
EQUIPO DE COMPUTACION	9.188,92		
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	2.681,82		
DEP. ACUM. ACTIVO DEPERECIABLE	-12.186,79		
ACTIVO INTANGIBLE		29.280,17	
CONCECION LOCAL	30.000,00		
SOFTWARE CONTABLE	4.870,00		
AMORT. ACUM. ACTIVO INTANGIBLE	-5.589,83		

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 a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior).

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 corto plazo, así como, las obligaciones tributarias.

PASIVO CORRIENTE			**-72.617,14**
CUENTAS POR PAGAR			
PROVEEDORES		-48.859,25	
PROVEEDORES LOCALES	-48.859,25		
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		-7.980,75	
IMPUESTOS POR PAGAR	-7.980,75		
OBLIGACIONES CON EL IESS		-6.690,02	
APORTES IESS	-6.690,02		
OBLIGACIONES LABORALES		-9.087,12	
SUELDOS POR PAGAR	-9.087,12		

2.6. Pasivo no Corriente

Valores a cancelar en más de un año que constituyen prestamos de socios a largo plazo.

PASIVO NO CORRIENTE			-184.502,58
CUENTAS POR PAGAR		-184.502,58	
PRESTAMOS SOCIOS	-184.502,58		

2.7. Patrimonio

Registro de capital suscrito, y resultados del período.

PATRIMONIO			-4.957,75
CAPITAL SOCIAL			
CAPITAL SUSCRITO		-400,00	
RAMIRO CARDENAS	-340,00		
CARLOS LIMA	-60,00		
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES		-135.000,00	
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	-135.000,00		
RESULTADOS ACUMULADOS		130.442,25	
PERDIDAS ACUMULADAS	54.089,84		
RESULTADOS 2016	76.352,41		

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	-281414,64
COSTOS Y GASTOS	357767,05
UTILIDAD DEL EJERICIO	76352,41
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0
	76352,41
GASTOS NO DEDUCIBLES	0
BASE IMPONIBLE	76352,41
IMPUESTO CAUSADO	0
RETENCIONES EN LA FUENTE 2015	-3438,84
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-1894,48
SALDO A FAVOR I. RENTA	-5333,32
ANTICIPO IMPUESTO	
ANTICIPO DETERMINADO	

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, firmadas por el Gerente y Contador.

Carlos Lima Cevallos
GERENTE GENERAL
NOVALIMENTOSCIA. LTDA.

Mónica Patiño Mera
CONTADORA