

A & R B E T A F O O D S S . A .

INFORMACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Contenido	Página
Índice	
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5-8
Estado de situación financiera	9
Estado de resultado integral	10
Estado de Flujo de Efectivo	11
Estado de Cambios en el Patrimonio	12
Recomendaciones.	13

A & R B E T A F O O D S S . A .

INFORMACIÓN GENERAL

A & R B E T A F O O D S S . A . fue constituido en Ecuador, 22 de Junio del 2015 su objeto social es la venta al por mayor de productos lácteos, incluidos bolos y helados, a nuestros clientes con un servicio de alta calidad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de los administradores.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y bancos - El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.

Cuentas por cobrar - se registraran al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolso y anticipo de los proveedores.

Cuentas por Cobrar Clientes - emitirá facturas a sus clientes y se registrara las ventas con tarjetas de crédito.

Propiedades y equipos

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

A & R B E T A F O O D S S . A .

Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la empresa registra pérdidas por deterioro de valor.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

Vehículos	20.00%
Equipo de cómputo	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%
Maquinarias y Equipos	10.00%

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. También corresponde al anticipo de impuesto a la renta a cancelar en los meses de Julio y Septiembre de acuerdo a los cálculos establecidos por la ley de régimen tributario.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que el consorcio disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período.

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al precio de venta establecido por los administradores.

A & R B E T A F O O D S S . A .

Ingresos por intereses - Son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital invertido y a la tasa de interés efectiva aplicable.

Gastos.- Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

1. CUENTAS POR COBRAR

1. CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a la conformación del capital social y préstamos a empresas relacionadas:

Cuentas por Cobrar	US\$
Frozen Healt Yogurt ICE	40,473.37
FROZEN MORE	3,413.02
N&C CREAM S.A.	14,666.96
Total Cuentas por Cobrar	58,553.35

2. INVENTARIOS

2.1 Inventarios.- Son las materias primas y suministros adquiridos para la operación diaria valorado en \$ 44.246.94

CUENTAS	EN U.S. dólares
Materias Primas	1,431.25
Materiales y Suministros	42,351.32
Otros Inventarios	464.37
TOTAL	44,246.94

3. PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

3.1 ACTIVOS FIJOS.- Valorados en \$ 179,690.35 y distribuidos en:

Clasificación	(En U.S. dólares)
Muebles y Enseres	4,154.55
Maquinarias y Equipos	173,826.55
Equipos de Cómputo	7,832.29
Total Propiedades	185,813.39
Depreciación	
Depreciación acumulada	- 6,123.04
Neto Propiedades	179,690.35

4. CUENTAS POR PAGAR

4.1 Proveedores.- son todas las facturas pendientes de Pago que detallo a continuación:

Proveedores	US\$
Varios Proveedores	30,167.75
FROZEN MORE	10,400.00
Total Proveedores	40,567.75

5. IMPUESTOS

5.1 Aspectos tributarios

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% a partir del año 2013.

5.2 Impuesto a la Renta.

La conciliación tributaria refleja pérdida tributaria de -133,720.12 en el ejercicio económico 2015.

		2015
	IMPUESTO A LA RENTA	(En U.S. dólares)
1	Perdida Contable	- 134,935.86
2	(-) Participación Trabajadores	-
3	(+) Gastos no deducibles Locales	1,215.74
	Comprobantes sin sustento	
	Representación Legal	
4	(-) Incremento Neto Empleados	
	(-) Amortización de pérdida años anteriores	
A	UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)	- 133,720.12
B	(-) Impuesto a la Renta	-
	PERDIDA LIQUIDA (A+B)	- 134,935.86

A & R B E T A F O O D S S . A .

5.3 Retenciones de impuesto a la Renta y del IVA.

Son las retenciones que se les realiza a nuestros proveedores y sus saldos son:

TRIBUTOS E IMPUESTOS	(En U.S. dólares)
1% COMPRAS	1.74
2% SERVICIOS	407.24
8% ARRRIENDOS	555.87
10% Honorarios Profesionales	835.47
30% IVA COMPRAS	42.06
70% IVA SERVICIOS	2,112.78
100% IVA Honorarios y Arriendos	94.86
12% IVA Sobre Ventas	24,715.68
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	28,765.70

5.4 IESS por Pagar Y Beneficios a los empleados

Corresponden a la tarifa por seguridad social y a las provisiones acumuladas por los beneficios sociales de acuerdo al código de trabajo.

Obligaciones con el IESS y Empleados	(En U.S. dólares)
Sueldos	834.02
9.45% Aporte Personal	1,184.28
11.15% Aporte Patronal	1,397.41
1% SECAP - IECE	56.91
Decimo Tercero	1,203.46
Decimo Cuarto	1,650.50
Vacaciones	861.32
TOTAL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	7,187.90

6. PASIVOS NO CORRIENTES

6.1 Prestamos a Accionistas Se recurre al financiamiento a largo plazo de dos accionistas y una institución financiera de España para el equipamiento de los locales.

Cuentas por Pagar Exterior	US\$
Autoselect Murcia S.L	209,686.93
Natalia Nicolas	26,848.98
Alfonso Nicolas	165,625.61
Total Proveedores	402,161.52

A&R BETA FOODS S. A.

7. PATRIMONIO

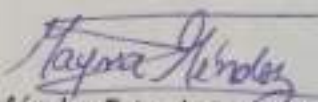
7.1 Capital La empresa cuenta con \$ 800 de capital pagado.

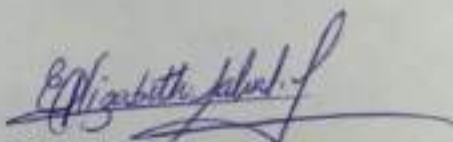
7.2 Aportes futuras capitalizaciones. Se establece un aporte de \$66.000, para continuar con las operaciones de la empresa.

7.3 Pérdida del Ejercicio por ser el primer año de operación y el proceso de inversión en las adecuaciones en los puntos de ventas arrojan un resultado negativo de \$ -134.935,86

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 28 de abril 2016.


Méndez Estrada Mayra Yessenia
Gerente General


CPA. Elizabeth Salvatierra Guerrero
Contador.

A & R B E T A F O O D S S . A .

A&R BETA FOOD S.A. ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVOS	Notas	2015	2015	Diferencia
		(en US\$ dolares)	(en US\$ dolares)	(en US\$ dolares)
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y bancos		13,023.57	800.00	12,223.57
Cuentas por cobrar	1	58,553.35		58,553.35
Inventarios	2	44,246.94		44,246.94
Anticipo de Proveedores		68,744.52		68,744.52
Activos por impuestos corrientes		30,741.32		30,741.32
Depositos en Garantías		15,546.96		15,546.96
Total activos corrientes		230,856.66	800.00	- 230,056.66
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Propiedades y equipos	3	185,813.39		- 185,813.39
Depreciaciones	3	- 6,123.04		6,123.04
Total activos no corrientes		179,690.35	-	- 179,690.35
TOTAL DE ACTIVOS		410,547.01	800.00	- 409,747.01
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por Pagar	4	40,567.75		- 40,567.75
Otras Obligaciones	5	35,953.60		- 35,953.60
PASIVOS NO CORRIENTES				
Cuentas por Pagar Exterior	6	402,161.52		- 402,161.52
Total Pasivos		478,682.87	-	- 478,682.87
Patrimonio				
Capital	7	800.00	800.00	-
Aporte Futuras Capitalizacions		66,000.00		- 66,000.00
Perdida del Ejercicio		- 134,935.86		134,935.86
Total Patrimonio		- 68,135.86	800.00	68,935.86
Total Pasivo y Patrimonio		410,547.01	800.00	- 409,747.01

A & R B E T A F O O D S S . A .

A&R BETA FOOD S.A. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2,015
(en U.S. dólares)

INGRESOS:

Ventas	208,474.16
Total Ingresos	208,474.16

COSTOS

Depreciaciones	6,123.04
Mantenimiento y reparaciones	249.05
Suministros y Materiales	1,169.58
Total Costos y Gastos	7,541.67

GASTOS:

Sueldos y Beneficios Sociales	20,671.50
Beneficios Sociales	4,234.44
Aporte Patronal	3,383.09
Otros Gastos del Personal	3,998.54
Servicios Administrativos	11,313.64
Alquiler de Inmuebles	41,398.23
Servicios Basicos (Energía Electrica Telefono e Internet)	2,755.48
Bancarios	0.60
Mantenimientos	11,450.64
Suministros y Materiales	1,729.96
Instalación de Tiendas	164,740.87
Publicidad	554.00
Software	950.00
Gastos Exterior	9,357.95
Movilización	2,016.50
Arrendamiento Alfonso Nicolas	1,099.29
Sistema de Seguridad	2,050.00
Alicuotas de Mantenimiento	106.07
Gastos No Deducibles	

Gastos Financieros

Comisiones Bancarias	1,348.88
----------------------	----------

Gastos no Operacionales

Multas Tributarias, Retenciones	1,215.74
---------------------------------	----------

Gastos de Gestión

Servicios Aduaneros	36,553.66
Gastos Varios Nicolas	9,975.30
IEPI, Suministros, Indemnizaciones	4,163.97

Total Costos y Gastos	335,868.35
------------------------------	-------------------

Pérdida del Ejercicio	- 134,935.86
------------------------------	---------------------

A&R BETA FOOD S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Cuentas	Capital	Aportes futuros aumentos de capital	Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al Inicio del Año	800.00		-	800.00
Aportes futuros aumentos de capital		68,000.00		68,000.00
Perdidas Acumuladas			- 134,935.86	- 134,935.86
Saldo al Final del Año	800.00	68,000.00	- 134,935.86	- 66,135.86

A&R BETA FOOD S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****(Expresado en U.S. Dólares)****FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta	- 134,935.86
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	6,123.04
Ajustes por Impuesto a la Renta	-
Ajustes por Participación Trabajadores	-
Provisión para beneficios sociales	
Amortizaciones	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	- 58,553.35
(Aumento) disminución en Impuestos por cobrar	- 30,741.32
(Aumento) disminución en Anticipos Proveedor	- 84,291.48
(Aumento) disminución de Inventarios	- 44,246.94
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	40,567.75
Aumento (disminución) en documentos por pagar	35,953.60
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	402,161.52
Flujo Neto en Actividades de Operación	<u>132,036.96</u>
Efectivo proveniente de actividades de Inversión	
(Aumento) disminución de Propiedades, Plantas y equipos	- 185,813.39
Flujo Neto de Efectivo proveniente de actividades de Inversión	<u>- 185,813.39</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aportes Futuras Capitalizaciones	66,000.00
FLUJO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>66,000.00</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO	12,223.57
Saldo Inicial	800.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>13,023.57</u>