

A&R BETA FOODS S.A.

INFORMACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Contenido	Página
Índice	
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5-6
Estado de situación financiera	7
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9

A&R BETA FOODS S.A.

INFORMACIÓN GENERAL

A&R BETA FOODS 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 registrarán al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolsos y anticipo de los proveedores.

Cuentas por Cobrar Clientes – emitirá facturas al momento de realizar la venta.

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.

Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, el consorcio 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

A&R BETA FOODS S.A.

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%
Equipos de Oficina	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.

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 imponibles 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 imponibles. 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 valor razonable por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo del contrato principal y el complementario.

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

A&R BETA FOODS S.A.

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. IMPUESTOS

1.1 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.

1.2 Impuesto a la Renta.

No género impuesto a la renta así se refleja en la conciliación tributaria con los movimientos en el ejercicio económico 2016:

A&R BETA FOODS S.A.

BETA FOODS S.A
Conciliación Tributaria
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

			2015
	IMPUESTO A LA RENTA	Subtotal	(En U.S. dólares)
1	Utilidad Contable		- 165.027,90
2	(-) Participación Trabajadores		-
3	(+) Gastos no deducibles Locales		76.349,32
	Comprobantes sin sustento		
	Representación Legal		
4	(-) Incremento Neto Empleados		
	(-) Amortización de pérdida años anteriores		
A	UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)		- 88.678,58
B	(-) Impuesto a la Renta		-
	UTILIDAD LIQUIDA (A+B)		- 165.027,90

Liquidación Impuesto a la Renta	(En U.S. dólares)
(-) Impuesto a la Renta	-
Retenciones de Impuesto a la Renta 2015	
Credito Tributario	0

2. PATRIMONIO

2.1 Capital La empresa cuenta con \$ 800,00 de capital pagado y autorizado.

2.2 Resultados del Ejercicio En el resultado del ejercicio contable al 2016 se reflejaron perdidas.

3. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 30 de marzo 2017

A&R BETA FOODS S.A.



REPRESENTANTE LEGAL
MAYRA MENDEZ
C.I. 0919956391

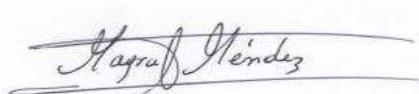


CONTADOR
CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

A&R BETA FOODS S.A.

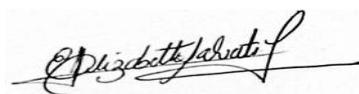
BETA FOODS S.A
ESTADO DE SITUACION
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVOS		2016	2015
		(en US\$ dólares)	(en US\$ dolares)
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y bancos		12.606,64	13.023,57
Inversiones		-	-
Cuentas por cobrar	1	54.172,09	58.553,35
Activos por impuestos corrientes	1	5.786,23	30.741,32
Prestamos a Terceros	1	-	-
Inventarios	2	274.571,38	44.246,94
OTROS	1	5.101,09	84.291,48
Total activos corrientes		<u><u>352.237,43</u></u>	<u><u>230.856,66</u></u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos		196.804,22	185.813,39
Depreciación Acumulada	-	24.044,62	- 6.123,04
Total activos no corrientes		<u><u>172.759,60</u></u>	<u><u>179.690,35</u></u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u><u>524.997,03</u></u>	<u><u>410.547,01</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar NO Relacionados		186.918,11	40.567,75
Cuentas por Pagar Terceros		473.662,57	402.161,52
Beneficios Sociales		16.308,92	6.353,88
Participación Trabajadores			
Impuesto a renta		-	
Pasivo por impuesto e IESS			
Otros		81.271,17	29.599,72
Total Pasivos corrientes		<u><u>758.160,77</u></u>	<u><u>478.682,87</u></u>
Patrimonio			
Capital	2	800,00	800,00
Aportes Futuros Aumento de Capital		66.000,00	66.000,00
Resultados del Ejercicio	2	- 165.027,88	- 134.935,86
Perdidas Acumulada		- 134.935,86	-
Total Patrimonio		<u><u>- 233.163,74</u></u>	<u><u>- 68.135,86</u></u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u><u>524.997,03</u></u>	<u><u>410.547,01</u></u>



REPRESENTANTE LEGAL

MAYRA MENDEZ
C.I. 0919956391



CONTADOR

CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

A&R BETA FOODS S.A.

BETA FOODS S.A ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016 (en U.S. dólares)
INGRESOS:	
Ventas	1.064.829,92
Costo de Ventas	357.831,27
Total	<u>706.998,65</u>
GASTOS:	
Sueldos	130.131,40
Beneficios Sociales	36.859,66
Aporte Patronal	15.253,84
Honorarios profesionales y Servicios Empresariales	33.982,42
Servicios Empresariales	
Alquiler de Inmuebles	169.544,73
Seguros	
Servicios Basicos (Telefono e Internet)	24.220,53
Hospedaje, alimentación, Peajes, Taxis, Prendas de protección mantenimientos	77.337,64
Pasajes Aereos y Helicoptero	1.678,00
Gastos de Gestion	473,97
Transporte	5.816,59
Mantenimientos	
Impuestos, Aduanas y Contribuciones	3.196,69
Publicidad	4.390,02
Depreciaciones	17.921,58
comisiones bancarias	8.555,08
instalacion	109.310,43
Otros gastos	224.598,09
Suministros y Materiales Oficina y limpieza	8.755,88
Servicios Aduaneros	
Reembolso de Nomina	
Gastos No Deducibles	
TOTAL GASTOS	<u>872.026,55</u>
Utilidad del Ejercicio	- 165.027,90
15% Participación Trabajadores	-
22% Impuesto a la Renta	-
Perdida del Ejercicio	<u>- 165.027,90</u>



REPRESENTANTE LEGAL
MAYRA MENDEZ
C.I. 0919956391



CONTADOR
CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

A&R BETA FOODS S.A.

BETA FOODS S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	- 165.027,90
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	17.921,58
Ajustes por Impuesto a la Renta	
Ajustes por Participación Trabajadores	
Provisión para beneficios sociales	
Amortizaciones	
	<u><u>- 147.106,32</u></u>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	4.381,26
(Aumento) disminución en Impuestos corrientes	24.955,09
(Aumento) disminución en Proveedores	79.190,39
(Aumento) disminución de Inventarios	- 230.324,44
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	
Aumento (disminución) en documentos por pagar	146.350,36
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	71.501,05
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	9.955,04
Aumento (disminución) Anticipo Impuestos corrientes	51.671,45
	<u><u>157.680,20</u></u>
Flujo Neto en Actividades de Operación	157.680,20
Efectivo proveniente de actividades de Inversión	
(Aumento) disminución de Propiedades, Plantas y equipos	- 10.990,83
Flujo Neto de Efectivo proveniente de actividades de Inversión	- 10.990,83
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO	- 416,95
Saldo Inicial	13.023,57
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12.606,62



REPRESENTANTE LEGAL

MAYRA MENDEZ
C.I. 0919956391



CONTADOR

CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

A&R BETA FOODS S.A.

BETA FOODS S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Capital	Aportes futuros aumentos de capital	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero 2015	800,00				-	800,00
Utilidad del Ejercicio					- 165.027,90	- 165.027,90
Aporte Futuro Aumento Capital		66.000,00				66.000,00
Saldo al 31 de Diciembre 2015	800,00	66.000,00	-	-	- 165.027,90	- 98.227,90



REPRESENTANTE LEGAL
MAYRA MENDEZ
C.I. 0919956391



CONTADOR
CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

