

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERNILES DEL CAMPO CAMPERNILES CIA.LTDA.
AÑO 2019**

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

PERNILES DEL CAMPO CAMPERNILES CIA.LTDA, fue constituida en el Ecuador, en la ciudad de Quito el 6 de julio de 2018 y tiene su domicilio principal en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha, la dirección registrada de la Compañía es Calle Joaquin Pinto E4-286 y Amazonas. Su actividad principal es Actividades de **FABRICACIÓN DE PRODUCTOS CÁRNICOS: SALCHICHAS, SALCHICHÓN, CHORIZO, SALAME, MORCILLAS, MORTADELA, PATÉS, CHICHARRONES FINOS, JAMONES, EMBUTIDOS, ETCÉTERA. INCLUSO SNACKS DE CERDO**. Las políticas contables que utiliza la Compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros. La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 13 de diciembre de 2013.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros que mantiene la compañía en contabilidad, los estados financieros se encuentran expresados en dólares de Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el Ecuador.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables tomadas en cuenta para la elaboración de los estados financieros.

a) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en los bancos y las inversiones de alta liquidez.

b) Activos Financieros

Cuentas por cobrar, Cuentas por cobrar terceros, y Otras Cuentas por cobrar, son reconocidas inicialmente a su valor razonable, más los costos directos atribuidos a la transacción.

Las cuentas por cobrar son activos financieros que no cotizan en el mercado de valores activo. Se clasifican como activos corrientes, con excepción las que tiene vencimientos superiores a 12 meses, que serán clasificadas como no corrientes.

c) Inventarios

Los inventarios son valorados a costo histórico.

d) Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo, posteriormente a su reconocimiento inicial, sufren la disminución de las amortizaciones y deterioro que pudiera sufrir, en caso de existir serán, las vidas útiles de los activos intangibles serán valuadas como finitas o indefinidas.

Los activos intangibles con vida indefinida no se amortizan y se someten a pruebas anuales para determinar si sufrieron deterioro.

Los activos intangibles con vida útil finita se valúan para determinar si sufrieron deterioro del valor siempre que exista algún indicio que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

e) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles estarán registrados a costo asignado por revaluación, con excepción del primer año de utilización de registrar a costo histórico.

Los activos considerados como planta y equipo, se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el importe del deterioro (si aplica).

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende el costo del activo, más todos los costos directos para su correcta utilización.

Los gastos de reparación, mantenimiento, etc., serán imputados en el ejercicio que fueron realizados.

El cálculo del valor de la depreciación de los activos fijos se lo realiza utilizando el método de línea recta. la vida útil estimada de los activos, así como, sus valores residuales serán revisados al finalizar cada periodo.

f) Activo mantenido para la venta

Corresponde a los activos, que su valor en libros será recuperado de preferencia por la venta del mismo en un corto plazo, en cambio de su uso. Estos activos serán registrados al menor valor, entre su importe el libro y su valor razonable.

g) Pasivos financieros

Cuentas por pagar Proveedores, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras, serán reconocidas a su valor razonable.

Las obligaciones financieras y los otros pasivos serán clasificados como pasivos corrientes, a menos que dicha obligación sea liquidable por parte de la compañía en un plazo mayor a 12 meses.

h) Impuestos

Se encuentra representado por el Impuesto a la Renta generado en el ejercicio económico que finaliza.

i) Provisiones

Las provisiones serán reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento ocurrido en el pasado y se requerirán recurso para cubrir las obligaciones resultantes de dichos eventos.

j) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, son beneficios cuyos pagos se realizarán hasta el término del periodo fiscal en el que los empleados han prestado sus servicios. Son reconocidos como un gasto.

Participación Trabajadores

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, un gasto y un pasivo, la participación a la que tienen derecho los trabajadores sobre las utilidades de la compañía a razón de un 15%.

Bonos a Trabajadores

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, bonos a sus trabajadores en base al cumplimiento de objetivos y metas, planteados por la administración.

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran a su valor razonable de la contrapartida cobrada o por cobrar, tomando en cuenta cualquier disminución en su importe por concepto de descuentos o algún otro tipo de rebaja.

l) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que ocurren, independientemente de la fecha en que sean pagados y se registran en el periodo en el que se conocen o en el más próximo.

m) Gastos financieros

Los costos por préstamos o intereses se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos en torno a la actividad económica de la compañía.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la información disponible en su momento, por lo cual sus efectos finales pueden variar.

Deterioro de activos

Al cierre del periodo contable, con cuando la administración lo considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe deterioro de los activos. En caso que existiera algún indicio, se realizara una estimación del importe recuperable del activo.

Estimación de vida útil de Inmuebles, planta y Equipos

La estimación de las vidas útiles de los activos se efectuará tomando en cuenta las siguientes consideraciones:

ITEM	VIDA UTIL (AÑOS)
Inmuebles	15-35
Equipos de computación	2-4
Otros Equipos	5-10
Muebles y Enseres	10

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de efectivo y bancos es de libre disponibilidad.

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	6,248.35
1.01.01.01	CAJA	6,248.35
1.01.01.01.01	Banco del Pacifico Corriente	2,959.83
1.01.01.01.02	Caja Chica	215.23
1.01.01.01.03	Caja Cobros	3,073.29

4. CUENTAS POR COBARA TERCEROS

Las cuentas por cobrar están conformadas como siguen:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA	7,693.74
1.01.02.05.01	Cientes Nacionales	7,693.74
1.01.02.07	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELAC	41.65
1.01.02.07.02	Anticipo empleados	41.65

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas por impuestos corrientes están conformadas como siguen:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
1.01.05.01	CON LA ADMÓN TRIBUTARIA	2,825.02
1.01.05.01.01	IVA en COMPRAS	2,825.02

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El rubro de propiedad, planta y equipo, se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,579.92
1.02.01.09	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPOR	3,650.00
1.02.01.09.01	Vehículo	3,650.00
1.02.01.10	MAQUINARIA Y EQUIPO	13,600.86
1.02.01.10.01	Maquinaria y Equipo	13,600.86
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PRO	-8,670.94
1.02.01.12.04	Depreciación acumulada vehícul	-1,095.00
1.02.01.12.05	Depreciacion Acumulada Maquinaria y Equipo	-7,575.94

7. PROVEEDORES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El rubro de cuentas por pagar corrientes, se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,833.98
2.01.03.01	LOCALES	2,833.98
2.01.03.01.01	Proveedores Nacionales	2,833.98

8. PRESTAMOS BANCARIOS

El rubro de préstamos Bancarios, se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
2.01.04	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	7,436.94
2.01.04.01	LOCALES	7,436.94
2.01.04.01.01	Préstamos Bancario X pagar	7,436.94

9. PRESTAMO SOCIOS

El rubro de préstamos Socios, se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
2.01.07.04.09	Prestamos x Pagar Socios	9,648.08

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El rubro de impuestos corrientes por pagar, se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
2.01.07.01	CON LA ADMÓN TRIBUTARIA	1,001.73
2.01.07.01.01	IVA en VENTAS	412.75
2.01.07.01.05	Impuesto por pagar	588.98

11. OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS DEFINIOS POR PAGAR

El rubro de cuentas por pagar otras provisiones y beneficios, se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
2.01.07.03	CON EL IESS	434.78
2.01.07.03.01	IESS 21.5% POR PAGAR	434.78
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEA	1,572.02
2.01.07.04.01	Sueldos x pagar	1,145.91
2.01.07.04.02	Decimocuarto x pagar	196.98
2.01.07.04.03	Decimotercero x pagar	66.65
2.01.07.04.04	Vacaciones x pagar	162.48
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	231.15
2.01.07.05.01	Participación Trabajadores	231.15

Incluye fondo de reserva. décimo tercero. décimo cuarto sueldo. vacaciones. sueldos por pagar. participación de los trabajadores en las utilidades. préstamos y Aportes IESS.

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
3.01	CAPITAL	400.00

3.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00
3.01.01.01.01	Capital suscrito o asignado	400.00

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Los rubros registrados en esta cuenta de resultados acumulados están integrados de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS	-847.61
3.06.01	GANACIAS ACUMULADAS	-847.61
3.06.01.01	GANACIAS ACUMULADAS	-847.61
3.06.01.01.01	Ganancia Acumulada	-847.61
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1,021.68
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-1,021.68
3.07.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-1,021.68
3.07.01.01.01	Ganacia Neta del Periodo	-1,021.68

14. INGRESOS

A continuación, se detalla las ventas que se realizaron durante el periodo

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
4	INGRESOS	(89,763.18)

4.10	INGRESO ACTIVIDAD ORDINARIA	(89,739.86)
4.10.11	VENTA DE BIENES	(85,399.07)
4.10.11.01	VENTA DE BIENES	(85,399.07)
4.10.11.01.01	Venta de Bienes	(85,399.07)
4.10.21	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	(4,340.79)
4.10.21.01	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	(4,340.79)
4.10.21.01.01	Servicio de Horneado de Piernas y Pavos	(3,957.51)
4.10.21.01.03	Venta de Salsas Varias	(383.28)
4.30	OTROS INGRESOS	(23.32)
4.30.51	OTROS INGRESO	(23.32)
4.30.51.01	OTROS INGRESO	(23.32)
4.30.51.01.01	Otros Ingresos	(23.32)

15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
5	GASTOS	88,741.50
5.10	COSTO DE VENTAS	49,966.12
5.10.10	COMPRAS	49,966.12
5.10.10.01	COMPRAS	49,966.12
5.10.10.01.01	Costo de Ventas	42,236.90
5.10.10.01.02	Compra Bebidas Cafetería	489.45
5.10.10.01.03	Compras Preparación Sánduches	620.83
5.10.10.01.04	Compras Preparación Salsas	112.72
5.10.10.01.05	Costos Indirectos de Fabricación	6,454.72
5.10.10.01.06	Compra de Gas	51.50
5.20	GASTOS	38,775.38
5.20.10	GASTO DE VENTA	27,988.35
5.20.10.11	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMU	17,570.94
5.20.10.11.01	Sueldos, Salarios y demas remu	17,570.94
5.20.10.21	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,980.45
5.20.10.21.02	Aporte S.Social Patronal	1,980.45
5.20.10.31	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	1,220.52
5.20.10.31.02	Decimocuarto	424.72
5.20.10.31.03	Decimotercero	633.32
5.20.10.31.04	Vacaciones	162.48
5.20.10.51	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	1,962.03

5.20.10.51.01	Honorarios Comisiones y Dietas	1,962.03
5.20.10.61	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJA	246.23
5.20.10.61.01	Remuneraciones, a otros trabaj	246.23
5.20.10.81	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	273.56
5.20.10.81.01	Mantenimientos y Reparaciones	273.56
5.20.10.91	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,734.62
5.20.10.91.01	Arrendamiento Operativo	4,734.62
5.20.11	OTROS GASTOS DE VENTA	4,281.83
5.20.11.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	2,157.50
5.20.11.11.01	Publicidad	2,157.50
5.20.11.21	COMBUSTIBLES	634.52
5.20.11.21.01	Combustible	634.52
5.20.11.51	TRANSPORTE	206.74
5.20.11.51.01	Transporte	206.74
5.20.11.61	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a	340.17
5.20.11.61.01	Gastos de Gestión (agasajos)	340.17
5.20.11.81	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUN	942.90
5.20.11.81.02	Energía Eléctrica	602.51
5.20.11.81.03	Telefonos Fijos	96.94
5.20.11.81.05	Internet	243.45
5.20.20	GASTOS ADMINISTRATIVOS	571.05
5.20.20.31	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	8.80
5.20.20.31.09	Otros	8.80
5.20.20.51	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	452.25
5.20.20.51.01	Honorarios, Comisiones, Dietas	452.25
5.20.20.61	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJA	20.00
5.20.20.61.01	Remuneraciones Otros Trabajado	20.00
5.20.20.81	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	90.00
5.20.20.81.01	Mantenimiento y Reparaciones	90.00
5.20.21	COMISIONES	772.54
5.20.21.21	COMBUSTIBLES	12.60
5.20.21.21.01	Combustibles	12.60
5.20.21.51	TRANSPORTE	759.94
5.20.21.51.02	Movilizacion	656.27
5.20.21.51.03	Movilizacion Cobros	103.67
5.20.22	DEPRECIACION	1,881.02
5.20.22.81	OTROS GASTOS	1,881.02
5.20.22.81.01	Otros Gastos	1,881.02
5.20.30	GASTOS FINANCIEROS	1,648.01
5.20.30.11	INTERESES	1,359.93
5.20.30.11.01	Interés	1,326.17

5.20.30.11.02	Gastos Servicios Bancarios	33.76
5.20.30.51	OTROS GASTOS FINANCIEROS	288.08
5.20.30.51.01	Otros Gastos Financieros	288.08
5.20.40	OTROS GASTOS	373.68
5.20.40.21	OTROS	373.68
5.20.40.21.01	Otros Gastos de Admon.	11.33
5.20.40.21.02	Gastos Varios de Oficina	133.01
5.20.40.21.04	Alimentos	229.34
5.20.50	OTROS GASTOS DE ADMON	1,258.90
5.20.50.01	OTROS GASTOS DE ADMON	1,258.90
5.20.50.01.01	Multas y Moras IESS- SRI	21.47
5.20.50.01.03	Suminitros de Oficina	320.16
5.20.50.01.04	Insumos Varios Oficina	307.82
5.20.50.01.05	Gastos por Servicios Basicos	66.03
5.20.50.01.06	Gastos Consumos Alimentos	24.10
5.20.50.01.15	15% TRABAJADORES	231.15
5.20.50.01.16	IMPUESTO A LA RENTA	288.17

.11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 25 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 18 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.