



Notas a los Estados Financieros
CARNES & EMBUTIDOS DELRANCHO S.A.
Años Terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016



Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía CARNES & EMBUTIDOS DELRANCHO S.A., fue constituida mediante escritura pública celebrada el 26 de marzo de 2015 ante el Dr. Arturo Terán Almeida, Notario Quito del Cantón Ibarra e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ibarra el 02 de abril de 2015, su objeto social de la compañía entre otros es la elaboración y comercialización de toda clase de embutidos realizados con diferentes tipos de carnes.

2. ASPECTOS GENERALES DE LA ADMINISTRACIÓN

a. Presidente

Sra. Carolina Delgado López

b. Gerente

Sr. Juan José Gómez Jurado

3. Resumen Principales Políticas de Contabilidad

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere en las normas internacionales de información financiera (NIIF para las PYMES), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF para las PYMES) vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las áreas que involucren un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.



Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivos

El efectivo incluye el efectivo en caja, y los depósitos realizados en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, que se mantiene en el Banco Pacífico, institución con calificación de crédito de AAA.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Activos fijos

Están registrados al costo de adquisición más todos los costos relacionados a las adquisiciones de los activos.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada considerando un porcentaje de rescate en base a los siguientes porcentajes anuales:

Equipos de Oficina	10.00 %
Equipos de computación	33.33 %
Muebles y enseres	10.00 %
Vehículos y Equipo Caminero	20.00%

Cuentas y documentos por pagar

Los pasivos se consideran corrientes de acuerdo a la vigencia de la factura del proveedor, no se reconocerá un interés implícito porque es un valor de pago a la vista, que será pagado de acuerdo a la planificación financiera



Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta, calculada sobre la base de la utilidad contable del periodo. Este beneficio se registra como gasto del período en que se devenga.

Reconocimiento del ingreso

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, incluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

- Ingresos por servicios.- Los honorarios por servicios prestados se reconocen al momento de proporcionar el servicio a los clientes de la compañía y se registran en base a las facturas emitidas.

Costos y gastos

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

Impuesto a la renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana aplicable para el año 2017 es el 22%. Los dividendos que se distribuyen con cargo a utilidades gravadas a la tasa del 22% no están sujetos a impuestos adicionales, siempre que los beneficiarios de los mismos sean sociedades no domiciliadas en paraísos fiscales o personas naturales no residentes en Ecuador.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el efectivo y equivalente de efectivo se formaban de la siguiente manera:

		Al 31 de Diciembre de	
		2017	2016
		(US Dólares)	
Bancos locales	(a)	1.953,52	1.953,52
		<u>1.953,52</u>	<u>1.953,52</u>

- (a) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales, los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

5. Cuentas por cobrar clientes, neto

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por cobrar cliente, neto se formaban de la siguiente manera:



Al 31 de Diciembre de

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Cientes	27.491,50	27.410,69
Impuestos corrientes	2.607,89	-
Cxc Accionistas	16.526,89	16.526,89
	46.626,28	43.937,58

6. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta de inventarios se formaba de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Inventario Productos Terminados	5.139,25	5.139,25
Inventario Suministros	3.378,84	3.378,84
	8.518,09	8.518,09

7. Activos Fijos

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo se formaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Maquinaria y Equipo	65.589,68	65.589,68
	65.589,68	65.589,68
Depreciación acumulada	-	-
	65.589,68	65.589,68

El movimiento del costo del activo fijo, por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:



	Maquinaria y Equipo	Muebles Y Enseres	Equipo de Computación	Vehiculos y Eequis Caminero	Total
Costo:					
Saldo inicial 1 de enero 2016	61.390,00	7.018,20	1.459,82	6.250,00	76.118,02
Adiciones	4.199,67	-	-	-	4.199,67
Retiros	-	(7.018,20)	(1.459,82)	(6.250,00)	(14.728,02)
Saldo final al 31 de diciembre 2016	65.589,67	-	-	-	65.589,67
Adiciones	-	-	-	-	-
(-) Retiros	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre 2017	65.589,67	-	-	-	65.589,67

8. Proveedores y cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los proveedores y cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores locales	8.074,21	8.074,21
Impuestos por pagar	-	-
IESS por pagar	8.346,81	8.346,81
Beneficios Sociales por pagar	7.883,64	7.883,64
Obligaciones con instituciones financieras	3.642,86	3.642,86
	<u>27.947,52</u>	<u>27.947,52</u>



9. Cuentas por pagar Corriente a Accionistas

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las Cuentas por pagar Corriente a Accionistas se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
	(US Dólares)	
Cuentas por Pagar Accionistas	51.544,57	51.544,57
	51.544,57	51.544,57

10. Patrimonio

a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, el capital suscrito y pagado de la compañía está representado por 1.000 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 cada una.

El detalle de accionistas al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

Nombre	Número de acciones	Participación %
D.Y.V. Sociedad Civil y Comercial	500,00	50%
Gomezjurado Serrano Hugo Alfredo	500,00	50%
Total	1.000,00	100%

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
	(US Dólares)	
Utilidad / Pérdida del período	2.688,70	(6.909,42)
Promedio ponderado de numero de acciones	1.000,00	1.000,00
Utilidad básica por acción	2,69	(6,91)



II. Gastos de administración

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos operacionales se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
	(US Dólares)	
Personal		
Sueldos	31.257,54	71.207,24
Beneficios sociales	-	-
Aportes al IESS	3.945,70	6.860,94
	<u>35.203,24</u>	<u>78.068,18</u>

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
	(US Dólares)	
Generales		
Honorarios	5.800,00	-
Depreciación activos fijos	-	-
Promoción y publicidad	6.237,03	4.880,66
Transporte	-	43.999,84
Consumo de combustibles y lubricantes	-	5.732,19
Gastos de viaje	-	1.154,23
Gastos de Gestión	-	2.213,51
Arrendamientos operativos	-	7.600,00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	13.190,73	5.752,18
Mantenimiento y reparaciones	-	2.981,68
Mermas	-	4.560,75
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
Impuestos, contribuciones y otros	-	248,88
Servicios públicos no deducibles	-	9.648,67
Gastos no deducibles	-	3.183,16
Intereses no deducibles	-	-
	<u>25.227,76</u>	<u>91.955,75</u>
	<u>60.431,00</u>	<u>170.023,93</u>



12. Costos y Gastos de venta

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos financieros se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Inventario inicial de materia prima		10.181,20
Compras netas locales de materia prima	97.612,72	104.561,74
(-) Inventario final de materia prima		(4.054,77)
Inventario inicial de productos en proceso		6.503,77
(+ / -) Ajustes		-
	<u>97.612,72</u>	<u>117.191,94</u>

14. Gastos Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos financieros se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Servicios y Comisiones Bancarias	-	1.724,05
	<u>-</u>	<u>1.724,05</u>


Sr. Juan José Gómez Jurado
GERENTE


Sr. Jairo Jiménez
CONTADOR
REG. 17-02096