

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **INDUSTRIA CÁRNICA DE MORONA SANTIAGO INDUSCARMOS C.E.M**

I. DICTAMEN:

- a) Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **INDUSTRIA CÁRNICA DE MORONA SANTIAGO INDUSCARMOS C.E.M**, que comprende el balance general al 31 de diciembre del año 2016 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
- b) La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.
- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestra auditoría, la misma que fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.
- d) La Auditoría Incluye:
 - 1. Un examen, a base de pruebas y evidencia que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.
 - 2. La evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) utilizadas, las normas legales y tributarias vigentes en el Ecuador, así como las estimaciones importantes efectuadas por la administración.
 - 3. Evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría con salvedades.

4. La compañía no mantiene adecuadamente el control de la cuenta bancos
5. La compañía debe mejorar el control de cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

OPINION

Opinión

- a) En nuestra opinión, salvo los asuntos mencionados en los párrafos 4 y 5 los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, la situación financiera de **INDUSTRIA CÁRNICA DE MORONA SANTIAGO INDUSCARMOS C.E.M.**, al 31 de diciembre de 2016 y el Estado de Resultados integral de sus operaciones, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Econ. Magdalena Moina M., MBA
Registro Nacional de Firma Auditorías
Externas RNAE No. 631

Santiago de Méndez, 15 de enero de 2018.

II. ESTADOS FINANCIEROS:**2.1 BALANCE GENERAL**

INDUSTRIA CÁRNICA DE MORONA SANTIAGO INDUSCARMOS C.E.M.

BALANCE GENERAL

al 31 de diciembre de 2016

EXPRESADO EN DOLARES

Detalle	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015	Nota #
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	8,477.62	147,166.70	Nota # 3
Documentos y cuentas por cobrar	23,744.39	-	Nota # 4
Inventarios	13,337.69	-	Nota # 5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	45,559.70	147,166.70	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	38,417.06	-	Nota # 6
Otros ctivos	16,228.13	-	Nota # 7
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	54,645.19	-	
TOTAL ACTIVOS	100,204.89	147,166.70	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	13,642.64	-	Nota # 8
Gastos Acumulados	10,749.97	-	Nota # 9
TOTAL PASIVO CORRIENTE	24,392.61	-	
PASIVO NO CORRIENTE			
Financiero a Largo Plazo	-	-	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	-	
TOTAL PASIVOS	24,392.61	-	
PATRIMONIO			Nota # 10
Capital Social,	147,172.00	147,172.00	
Resultados del ejercicio	-71,359.72	-5.30	Nota # 11
TOTAL PATRIMONIO	75,812.28	147,166.70	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	100,204.89	147,166.70	

2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INDUSTRIA CARNICA DE MORONA SANTIAGO INDUSCARMOS C.E.M.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EN USD AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2016	Saldo libros 31/12/2015
INGRESOS		
Ventas	120,058.35	
OPERACIONALES	120,058.35	-
TOTAL INGRESOS	120,058.35	-
COSTOS		
Costo de Ventas	84,422.71	-
TOTAL COSTOS	84,422.71	-
UTILIDAD BRUTA	35,635.64	-
GASTOS		
Gastos de Producción	61961.56	
Gastos Administrativos	44,794.70	5.30
Gastos Financieros	239.10	
TOTAL GASTOS	106,995.36	5.30
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-71,359.72	-5.30

2.3. EVOLUCION DEL PATRIMONIO

2.3 KISEL S.A.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EN DOLARES AMERICANOS

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
				UTILIDAD/PERDIDA (Antes PT)	RESULTADOS NO DIST.		
SALDOS INICIALES 2015	25,000.00	50.04	654,301.72	34,088.13	-6,934.81	41,306.71	747,811.79
Transferencia acciones	-24,000.00						
Transferencia acciones	24,000.00						
Transferencia		4,130.67				-4,130.67	-
Conciliación tributaria año 2015					-26,305.65		-26,305.65
Conciliación tributaria año 2015					6,934.81	-6,934.81	-
Conciliación tributaria año 2015					30,241.23	-30,241.23	-
Reclasificación Resultados					34,088.14		34,088.14
Cierre año 2015				63,394.89			63,394.89
Conciliación tributaria año 2015				-63,394.89			-63,394.89
Reclasificación Resultados				-34,088.13			-34,088.13
Resultados del ejercicio 2016						9,552.18	9,552.18
SALDOS FINALES 2016	25,000.00	4,180.71	654,301.72	-	38,023.72	9,552.18	731,058.33

2.4 FLUJO DE EFECTIVO

INDUSTRIA CÁRNICA DE MORONA SANTIAGO INDUSCARMOS C.E.M.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 al 31 de diciembre de 2016
 EXPRESADO EN DOLARES
 MÉTODO INDIRECTO

FLUJO DE EFECTIVO DE LA OPERACIÓN		
Fuentes de la operación		10,749.97
Incre. Gastos Acumulados	10,749.97	
Dism de cuentas por cobrar		
Variación de la depreciación		
Incre. Cuentas por pagar		
Resultados del ejercicio		-
Usos de la operación		84,692.11
Resultados ejercicio	71,354.42	
Incremento Inventario	13,337.69	
FLUJO NETO DE LA OPERACIÓN		(73,942.14)
FLUJO DE EFECTIVO DE LA INVERSIÓN		
Fuentes de inversión		-
Usos de inversión		54,645.19
Incr Maquinaria equipo	38,417.06	
Inc Otros Activos	16,228.13	
FLUJO DE INVERSION		(54,645.19)
FLUJO DE EFECTIVO DEL FINANCIAMIENTO		
Fuentes de financiamiento		13,642.64
Increm. Ctas x pagar	13,642.64	
Usos de financiamiento		23,744.39
Increm. Ctas x cobrar	23,744.39	
Dism Dctos x pagar		
Dism deudas LP		
Dism acciones comunes		
Pago dividendos		
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO		(10,101.75)
FLUJO NETO DE EFECTIVO		(138,689.08)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO		147,166.70
SALDO FINAL DEL EFECTIVO		8,477.62

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO:

a) Identificación de la Compañía:

INDUSTRIA CÁRNICA DE MORONA SANTIAGO INDUSCARMOS C.E.M., fue constituida ante Notaria Primera del Cantón Morona, a cargo de la Dra. Claudia Bernavé Calle Cabrera, el 18 de noviembre de 2015 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SCVS.IRC.15.00483, de fecha 8 de diciembre de 2015; con el expediente No 705740. El plazo de duración es de cincuenta años (año 2065). Identificada ante el SRI con RUC # 1490817308001. El domicilio tributario es en la calle Vía Méndez Bella Unión S/N, Parroquia Santiago de Méndez, Cantón Santiago, Provincia Morona Santiago.

Actividad Económica:

Su principal objeto social es la elaboración de productos alimenticios y su operación principal es la explotación de mataderos que realizan actividades de sacrificio, faenamiento, preparación, producción y empaque de carne fresca refrigerada o congelada en canales o piezas o porciones individuales de: bovino, porcino, ovino, caprino. Así como la operación complementaria es la fabricación de productos cárnicos: salchichas, salchichón, chorizo, salame, morcillas, mortadela, patés, chicharrones finos, jamones, embutidos, etcétera. Incluso snacks de cerdo; Producción de bienes, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, distribución, promoción; para la elaboración de proyectos enfocados en el desarrollo de ganaderías.

b) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Accionistas, su máximo organismo.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamento, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente MARCO CONCEPTUAL:

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del se mismo obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL.- Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO.- Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.-* surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.-* comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

NOTA 3: CAJA BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Caja	1,037.62	-
Bancos	7,440.00	147,166.70
TOTALES	8,477.62	147,166.70

Caja.- La compañía maneja caja.

Bancos.- La compañía mantiene las conciliaciones bancarias de forma incorrecta, situación que ha imposibilitado confirmar que los saldos bancarios reflejados en el balance sean correctos.

NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Dtos y Ctas por cobrar Clientes Relacionados	13,454.14	-
Activos por Impuestos Corrientes	10,290.25	-
TOTALES	23,744.39	-

Documentos y Cuentas por cobrar Clientes Relacionados.- Corresponde básicamente a cuentas por cobrar de clientes, sin embargo la empresa presenta un auxiliar con una diferencia de 807,00 USD, que subvalúan la cuenta.

Activos por Impuestos Corrientes.- Corresponde a valores a favor que se tiene con las cuentas tributarias..

NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Inventario de la materia Prima	-	-
Inv. Suministros o Materiales a ser consumidos en el Proceso	7.68	-
Inv. Suministros o Materiales a ser consumidos en la prestación	415.00	-
Inven. De Productos Terminados y Mercadería en Almacén	12,896.97	-
Otros Inventarios	18.04	-
TOTALES	13,337.69	-

Inventario.- Corresponde a insumos que son requeridos en el proceso de faenamiento.

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros			Saldo libros
	31/12/2015	ADICIONES	BAJAS	31/12/2016
COSTO				
Instalaciones	-	12,668.21	-	12,668.21
Muebles y Enceres	-	7,376.95	-	7,376.95
Maquinaria y Equipo	-	7,822.48	-	7,822.48
Equipo de computación y Oficina	-	5,549.42	-	5,549.42
Paquetes Informaticos	-	5,000.00	-	5,000.00
TOTAL COSTOS	-	38,417.06	-	38,417.06
				-
DEPRECIACION				-
				-
TOTAL DEPRECIACION	-	-	-	-
ACTIVO FIJO NETO	-	38,417.06	-	38,417.06

Depreciaciones.- La Compañía no ha procedido a efectuar la depreciación correspondiente al año 2016.

NOTA 7: OTROS ACTIVOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Gastos de Constitución	16,228.13	-
TOTALES	16,228.13	-

Gastos de Constitución.- La compañía procede incorrectamente a registrar como Gastos de Constitución, a gastos corrientes, y que debieron estar reflejados en el Estado de Resultados del año 2016.

NOTA 8: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Pasivos Financieros a valor razonable	6,254.66	-
Cuentas y Documentos por pagar	3,566.39	-
Otras Obligaciones corrientes	3,821.59	-
TOTALES	13,642.64	-

Pasivos Financieros a Valor Razonable.- Corresponde a Anticipos recibidos de Clientes; cuenta que no ha podido ser verificada debido a que la compañía carece de un registro detallado por cliente.

Cuentas y Documentos por Pagar.- Corresponde a Cuentas por pagar a Proveedores, cuenta que el auxiliar refleja una diferencia de 105,79 USD, lo que subvalúa la cuenta.

Otras Obligaciones Corrientes.- Corresponde a cuentas por pagar con el SRI y el IESS.

NOTA 9: GASTOS ACUMULADO POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Decimo tercer sueldo	5,585.28	
Décimo Cuarto sueldo	2,318.00	
Vacaciones	2,846.69	
TOTALES	10,749.97	-

Gastos Acumulados por pagar.- Cuenta que corresponde a Beneficios sociales por pagar.

NOTA 10: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	Capital social	Reserva de Capital	reserva legal	Ganancias Acumuladas	Result. Prese. Ejer.	TOTAL
Saldo al 31 dic 2015	147,172.00	-				147,172.00
Resultados ejercicio 2016					-71,359.72	-71,359.72
SALDO AL 31 DE DIC 2016	147,172.00	-	-	-	-71,359.72	75,812.28

El Capital Social al 31 de diciembre del 2016, de **INDUSTRIA CÁRNICA DE MORONA SANTIAGO INDUSCARMOS C.E.M.**, está integrado por 73.586 acciones; de valor nominal unitario de USD 2,00 (Capital de \$147.172,00 USD).

Hubo en el año 2016 una pérdida de 71.259,72 USD.

A continuación el cuadro de participación de accionistas.

NOMBRE	CAPITAL	% PARTICIP
Asociación La Nueva Esperanza	500.00	0.34%
Centro Agrícola Cantonal de Gualaquiza	5,000.00	3.40%
Consejo Provincial de Morona Santiago	141,172.00	95.92%
Jervés Palacios Luis Vicente	500.00	0.34%
TOTALES	147,172.00	100%

NOTA 11: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2016	Saldo libros 31/12/2015
INGRESOS		
Ventas	120,058.35	
OPERACIONALES	120,058.35	-
TOTAL INGRESOS	120,058.35	-
COSTOS		
Costo de Ventas	84,422.71	-
TOTAL COSTOS	84,422.71	-
UTILIDAD BRUTA	35,635.64	-
GASTOS		
Gastos de Producción	61961.56	
Gastos Administrativos	44,794.70	
Gastos Financieros	239.10	
TOTAL GASTOS	106,995.36	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-71,359.72	-

La Compañía refleja una pérdida de 71.359,72 USD.

NOTA 12: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

NOTA 13: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

NOTA 14: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 15: INFORME DE COMISARIO

Al 31 de diciembre del 2016, el informe de comisario, no revela ningún acontecimiento importante.

NOTA 16: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 17: INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 18: DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2014, utiliza en el proceso informático.

NOTA 19: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2014, Art. 38; la Compañía INDUSTRIA CÁRNICA DE MORONA SANTIAGO INDUSCARMOS C.E.M, no está obligada a reportar a la UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO (UAF).

NOTA 20: REPORTES A LA DINADARP

La compañía no requiere efectuar las declaraciones a la DINADARP.

NOTA 21: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

Contenido

I. DICTAMEN:	1
II. ESTADOS FINANCIEROS:	3
III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:	7
NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO:	7
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA.	8
NOTA 3: CAJA BANCOS	13
NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	13
NOTA 5: INVENTARIOS	14
NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14
NOTA 7: OTROS ACTIVOS	15
NOTA 8: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15
NOTA 9: GASTOS ACUMULADO POR PAGAR	16
NOTA 10: PATRIMONIO	16
NOTA 11: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	18
NOTA 12: RESERVA LEGAL	18
NOTA 13: SITUACIÓN TRIBUTARIA	18
NOTA 14: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	19
NOTA 15: INFORME DE COMISARIO	19
NOTA 16: OTRAS REVELACIONES	19
NOTA 17: INFORME TRIBUTARIO	19
NOTA 18: DERECHO DE AUTOR	19
NOTA 19: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO	19
NOTA 20: REPORTES A LA DINADARP	19
NOTA 21: EVENTOS SUBSECUENTES	20

