

## 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.

## OPINION

### Opinión

- a) En nuestra opinión, 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 2017 y el Estado de Resultados integral de sus operaciones, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, 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 mayo de 2018.

## II. ESTADOS FINANCIEROS:

### a) BALANCE GENERAL

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

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

| Detalle                                 | Saldo<br>31/12/2017 | Saldo<br>31/12/2016 | Nota #    |
|---|---------------------|---------------------|-----------|
| <b>ACTIVOS</b>                          |                     |                     |           |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>               |                     |                     |           |
| Caja y Bancos                           | 2,190.07            | 8,477.62            | Nota # 3  |
| Inversiones a Corto plazo               | 15,000.00           | -                   | Nota # 4  |
| Documentos y cuentas por cobrar         | 58,664.92           | 23,744.39           | Nota # 5  |
| Inventarios                             | 4,112.31            | 13,337.69           | Nota # 6  |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>         | <b>79,967.30</b>    | <b>45,559.70</b>    |           |
|   |                     |                     |           |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>            |                     |                     |           |
| Propiedad, Planta y Equipo              | 87,931.36           | 38,417.06           | Nota # 7  |
| Otros ctivos                            | -                   | 16,228.13           | Nota # 8  |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>      | <b>87,931.36</b>    | <b>54,645.19</b>    |           |
|   |                     |                     |           |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                    | <b>167,898.66</b>   | <b>100,204.89</b>   |           |
|   |                     |                     |           |
| <b>PASIVOS</b>                          |                     |                     |           |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                 |                     |                     |           |
| Cuentas y Documentos por pagar          | 10,427.95           | 13,642.64           | Nota # 9  |
| Gastos Acumulados                       | 10,015.78           | 10,749.97           | Nota # 10 |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>           | <b>20,443.73</b>    | <b>24,392.61</b>    |           |
|   |                     |                     |           |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>              |                     |                     |           |
| Financiero a Largo Plazo                | -                   | -                   |           |
|   |                     |                     |           |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>      | <b>-</b>            | <b>-</b>            |           |
|   |                     |                     |           |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                    | <b>20,443.73</b>    | <b>24,392.61</b>    |           |
|   |                     |                     |           |
| <b>PATRIMONIO</b>                       |                     |                     | Nota # 11 |
| Capital Social,                         | 147,172.00          | 147,172.00          |           |
| Aporte Socios o Accionistas para futuro | 200,000.00          | -                   |           |
| Resultados Acumulados                   | -104,844.80         | -                   |           |
| Resultados del ejercicio                | -94,872.27          | -71,359.72          | Nota # 12 |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                 | <b>147,454.93</b>   | <b>75,812.28</b>    |           |
|   |                     |                     |           |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>        | <b>167,898.66</b>   | <b>100,204.89</b>   |           |

## b) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EN DÓLARES AMERICANOS

|   | Saldo libros<br>31/12/2017 | Saldo libros<br>31/12/2016 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                         |                            |                            |
| Ventas                                  | 90,534.20                  | 120,058.35                 |
| <b>OPERACIONALES</b>                    | <b>90,534.20</b>           | <b>120,058.35</b>          |
|   |                            |                            |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                   | <b>90,534.20</b>           | <b>120,058.35</b>          |
|   |                            |                            |
| <b>COSTOS</b>                           |                            |                            |
| Costo de Ventas                         | 70,191.33                  | 146,122.87                 |
|   |                            |                            |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                     | <b>70,191.33</b>           | <b>146,122.87</b>          |
|   |                            |                            |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                   | <b>20,342.87</b>           | <b>-26,064.52</b>          |
|   |                            |                            |
| <b>GASTOS</b>                           |                            |                            |
| Gastos Producción                       | 58,795.98                  |                            |
| Gastos Administrativos                  | 56,406.64                  | 45,295.20                  |
| Gastos Financieros                      | 0.31                       |                            |
| Gasto no Deducibles                     | 12.21                      |                            |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                     | <b>115,215.14</b>          | <b>45,295.20</b>           |
|   |                            |                            |
| <b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b> | <b>-94,872.27</b>          | <b>-71,359.72</b>          |

**c) EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

INDUSTRIA CÁRNICA DE MORONA SANTIAGO INDUSCARMOS C.E.M.  
 EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

| DETALLE  | CAPITAL SOCIAL    | RESERVA LEGAL | APORTES FUTURAS CAPITALIZA | RESULTADOS         |                 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL             |
|--|-------------------|---------------|----------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|
|  |                   |               |                            | PÉRDIDA ACUM       | UTILIDADES ACUM |                          |                   |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016                          | 147,172.00        |               |                            |                    |                 | -71,359.72               | 75,812.28         |
| Modificación del saldo                                     |                   |               |                            |                    |                 | -33,485.08               | -33,485.08        |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 modificado               |                   |               |                            | -104,844.80        |                 | 104,844.80               | -                 |
| Aportes de socios o accionistas para futura capitalizacion |                   |               | 200,000.00                 |                    |                 |                          | 200,000.00        |
| Resultado del ejercicio 2017                               |                   |               |                            |                    |                 | -94,872.27               | -94,872.27        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>                   | <b>147,172.00</b> | <b>-</b>      | <b>200,000.00</b>          | <b>-104,844.80</b> | <b>-</b>        | <b>-94,872.27</b>        | <b>147,454.93</b> |

## d) FLUJO DE EFECTIVO

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

FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

MÉTODO DIRECTO

### FLUJO DE EFECTIVO GENERADO Y/O APLICADO EN LAS OPERACIONES

|   |                     |
|---|---------------------|
| Recaudación de los Clientes en Efectivo               | 55,613.67           |
| Menos Compras Netas en Efectivo                       | 62,695.96           |
| Menos Pagos en Efectivo por Concepto de Gastos        | 113,088.16          |
| <b>Flujo de Efectivo generado por las operaciones</b> | <b>- 120,170.45</b> |

### FLUJO DE EFECTIVO GENERADO Y/O APLICADO EN LAS OPERACIONES DE INVERSIÓN

|   |                    |
|---|--------------------|
| (-) Compras de Equipos  | 37,632.02          |
| (-) Compras de Terrenos   | -                  |
| (+) Venta de Terrenos   | -                  |
| <b>Flujo de Efectivo aplicado en las operaciones de Inversión</b> | <b>- 37,632.02</b> |

### FLUJO DE EFECTIVO GENERADO Y/O APLICADO EN LAS OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

|  |                   |
|--|-------------------|
| Aumento en las Cuentas por Pagar a Largo Plazo                         | -                 |
| Ganancia en Venta de Terreno   | -                 |
| Aumento en los bonos por pagar   | -                 |
| Aumento en el Capital  | 200,000.00        |
| Otras entradas y salidas de efectivo                                   | - 33,485.08       |
| Dividendos Pagados   | -                 |
| <b>Flujo de Efectivo aplicado en las operaciones de Financiamiento</b> | <b>166,514.92</b> |

|   |           |
|---|-----------|
| Decremento neto del Efectivo <i>(Tiene que ser igual a la Diferencia de Efectivo de los 2 años)</i> | 8,712.45  |
| Efectivo Neto al Inicio de las Operaciones  | 8,477.62  |
| Efectivo Neto al final de las Operaciones   | 17,190.07 |

### 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 empaclado 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           |
|----------------|-----------------|-----------------|
|                | 31/12/2017      | 31/12/2016      |
| Caja           | 1,059.17        | 1,037.62        |
| Bancos         | 1,130.90        | 7,440.00        |
| <b>TOTALES</b> | <b>2,190.07</b> | <b>8,477.62</b> |

**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: INVERSIONES A CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| Detalle                | Saldo            | Saldo      |
|------------------------|------------------|------------|
|                        | 31/12/2017       | 31/12/2016 |
| Depósitos a Plazo Fijo | 15,000.00        | -          |
| <b>TOTALES</b>         | <b>15,000.00</b> | <b>-</b>   |

Depósitos a Plazo Fijo, corresponde a una póliza en BanEcuador.

### NOTA 5: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| Detalle                                      | Saldo            | Saldo            |
|--|------------------|------------------|
|  | 31/12/2017       | 31/12/2016       |
| Dtos y Ctas por cobrar Clientes Relacionados | 55,666.52        | 13,454.14        |
| Anticipo Proveedores                         | 600.00           |                  |
| Activos por impuestos corrientes             | 2,398.40         | 10,290.25        |
| <b>TOTALES</b>                               | <b>58,664.92</b> | <b>23,744.39</b> |

**Documentos y Cuentas por cobrar Clientes Relacionados.-** Corresponde básicamente a cuentas por cobrar de clientes.

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

#### **NOTA 6: INVENTARIOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| <b>Detalle</b>  | <b>Saldo</b>      | <b>Saldo</b>      |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>31/12/2017</b> | <b>31/12/2016</b> |
| Inventario de la materia Prima                                  | -                 | -                 |
| Inv. Suministros o Materiales a ser consumidos en el Preceso    | -                 | 7.68              |
| Inv. Suministros o Materiales a ser consumidos en la prestación | -                 | 415.00            |
| Inven. De Productos Terminados y Mercadería en Almacén          | 4,112.31          | 12,896.97         |
| Inventario de herramientas, Repuestos y accesorios              | -                 | -                 |
| Otros Inventarios   | -                 | 18.04             |
| <b>TOTALES</b>  | <b>4,112.31</b>   | <b>13,337.69</b>  |

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

## NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

|   | Saldo libros     |                  |          | Saldo libros     |
|---|------------------|------------------|----------|------------------|
|   | 31/12/2016       | ADICIONES        | BAJAS    | 31/12/2017       |
| <b>COSTO</b>                                    |                  |                  |          |                  |
| Instalaciones                                   | 12,668.21        |                  | -        | 12,668.21        |
| Muebles y Enceres                               | 7,376.95         |                  |          | 7,376.95         |
| Maquinaria y Equipo                             | 7,822.48         | 42,186.93        |          | 50,009.41        |
| Equipo de computación                           | 5,239.42         | 232.78           |          | 5,472.20         |
| Equipo de Oficina                               | 310.00           |                  |          | 310.00           |
| Mejoramiento y Reparación en la Infraestructura | -                | 11,440.44        |          | 11,440.44        |
| Paquetes Informaticos                           | 5,000.00         |                  |          | 5,000.00         |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                             | <b>38,417.06</b> | <b>53,860.15</b> | <b>-</b> | <b>92,277.21</b> |
|   |                  |                  |          | -                |
| <b>DEPRECIACION</b>                             |                  |                  |          |                  |
| Depreciación Acum. Muebles y Enceres            | -                | 1,031.96         | -        | 1,031.96         |
| Depreciación Acum. Equipos de computación       | -                | 1,867.64         | -        | 1,867.64         |
| Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo          | -                | 1,348.15         | -        | 1,348.15         |
| Depreciación Acum. Equipos de Oficina           | -                | 98.10            | -        | 98.10            |
|   |                  |                  |          | -                |
| <b>TOTAL DEPRECIACION</b>                       | <b>-</b>         | <b>4,345.85</b>  | <b>-</b> | <b>4,345.85</b>  |
|   |                  |                  |          |                  |
| <b>ACTIVO FIJO NETO</b>                         | <b>38,417.06</b> | <b>49,514.30</b> | <b>-</b> | <b>87,931.36</b> |

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

## NOTA 8: OTROS ACTIVOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| Detalle                     | Saldo      | Saldo            |
|-----------------------------|------------|------------------|
|                             | 31/12/2017 | 31/12/2016       |
| Otros Activos No Corrientes | -          | 16,228.13        |
| <b>TOTALES</b>              | <b>-</b>   | <b>16,228.13</b> |

**Gastos de Constitución.-** La compañía procedió a corregir dicha cuenta enviando al gasto su totalidad.

## NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| Detalle                        | Saldo            | Saldo            |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | 31/12/2017       | 31/12/2016       |
| Anticipo Clientes              | 6,254.66         | 6,254.66         |
| Cuentas y Documentos por pagar | 1,836.38         | 3,566.39         |
| Otras Obligaciones Corrientes  | 2,336.91         | 3,821.59         |
| <b>TOTALES</b>                 | <b>10,427.95</b> | <b>13,642.64</b> |

**Anticipo Clientes.-** Corresponde a Anticipos recibidos de Clientes.

**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 10: GASTOS ACUMULADO POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| Detalle                                | Saldo            | Saldo            |
|--|------------------|------------------|
|  | 31/12/2017       | 31/12/2016       |
| Provisiones por Beneficios a Empleados | 10,015.78        | 10,749.97        |
| <b>TOTALES</b>                         | <b>10,015.78</b> | <b>10,749.97</b> |

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

## NOTA 11: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| DETALLE  | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | APORTES FUTURAS CAPITALIZA | RESULTADOS   |                 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL      |
|--|----------------|---------------|----------------------------|--------------|-----------------|--------------------------|------------|
|  |                |               |                            | PÉRDIDA ACUM | UTILIDADES ACUM |                          |            |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016                          | 147,172.00     |               |                            |              |                 | -71,359.72               | 75,812.28  |
| Modificación del saldo                                     |                |               |                            |              |                 | -33,485.08               | -33,485.08 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 modificado               |                |               |                            | -104,844.80  |                 | 104,844.80               | -          |
| Aportes de socios o accionistas para futura capitalización |                |               | 200,000.00                 |              |                 |                          | 200,000.00 |
| Resultado del ejercicio 2017                               |                |               |                            |              |                 | -94,872.27               | -94,872.27 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017                          | 147,172.00     | -             | 200,000.00                 | -104,844.80  | -               | -94,872.27               | 147,454.93 |

El Capital Social al 31 de diciembre del 2017, 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 2017 una pérdida de 94.872,27 USD.

Durante el año 2017, la Junta General decidió aportar 200.000 USD con intenciones de incrementar el capital social.

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%       |
| <b>TOTALES</b>                         | <b>147,172.00</b> | <b>100%</b> |

## NOTA 12: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

|   | Saldo libros<br>31/12/2017 | Saldo libros<br>31/12/2016 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                         |                            |                            |
| Ventas                                  | 90,534.20                  | 120,058.35                 |
| <b>OPERACIONALES</b>                    | <b>90,534.20</b>           | <b>120,058.35</b>          |
|   |                            |                            |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                   | <b>90,534.20</b>           | <b>120,058.35</b>          |
|   |                            |                            |
| <b>COSTOS</b>                           |                            |                            |
| Costo de Ventas                         | 70,191.33                  | 146,122.87                 |
|   |                            |                            |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                     | <b>70,191.33</b>           | <b>146,122.87</b>          |
|   |                            |                            |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                   | <b>20,342.87</b>           | <b>-26,064.52</b>          |
|   |                            |                            |
| <b>GASTOS</b>                           |                            |                            |
| Gastos Producción                       | 58,795.98                  |                            |
| Gastos Administrativos                  | 56,406.64                  | 45,295.20                  |
| Gastos Financieros                      | 0.31                       |                            |
| Gasto no Deducibles                     | 12.21                      |                            |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                     | <b>115,215.14</b>          | <b>45,295.20</b>           |
|   |                            |                            |
| <b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b> | <b>-94,872.27</b>          | <b>-71,359.72</b>          |

La Compañía refleja una pérdida de 94.872.27 USD.

## NOTA 13: 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 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA

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

**NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**NOTA 16: INFORME DE COMISARIO**

Al 31 de diciembre del 2017, el informe de comisario, no revela ningún acontecimiento importante.

**NOTA 17: 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 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO 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 19: 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 20: 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 21: REPORTES A LA DINADARP**

La compañía no requiere efectuar las declaraciones a la DINADARP.

**NOTA 22: 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<br>COMPAÑIA. .... | 8  |
| NOTA 3: CAJA BANCOS.....  | 13 |
| NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO.....  | 13 |
| NOTA 5: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.....  | 13 |
| NOTA 6: INVENTARIOS.....  | 14 |
| NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO .....   | 15 |
| NOTA 8: OTROS ACTIVOS .....   | 15 |
| NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....   | 16 |
| NOTA 10: GASTOS ACUMULADO POR PAGAR .....   | 16 |
| NOTA 11: PATRIMONIO .....   | 17 |
| NOTA 12: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO .....                                      | 18 |
| NOTA 13: RESERVA LEGAL .....  | 18 |
| NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA .....   | 18 |
| NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....   | 19 |
| NOTA 16: INFORME DE COMISARIO.....  | 19 |
| NOTA 17: OTRAS REVELACIONES .....   | 19 |
| NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.....  | 19 |
| NOTA 19: DERECHO DE AUTOR .....   | 19 |
| NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO .....  | 19 |
| NOTA 21: REPORTES A LA DINADARP.....  | 19 |
| NOTA 22: EVENTOS SUBSECUENTES.....  | 20 |