



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

31 de diciembre del 2018

INDUSTRIA CÁRNICA DE MORONA SANTIAGO

ESTADO DE RESULTADOS

al 31 de diciembre del 2018

Resumen	Egresos	Ingresos	Saldo
40101010101 . Ventas al por Mayor y Menor	.	31,779.89	31,779.89
40102010101 . Servicio de Faenamiento	.	17,297.02	17,297.02
40302010101 . Intereses Financieros	.	68.38	68.38
50101110101 . Costo de Ventas	19,949.96	.	-19,949.96
50104070101 . Gasto Suministros de Producción	317.8	.	-317.8
50104070102 . Gasto Suministros de Servicios	3.48	.	-3.48
50104070104 . Gasto Otros Materiales de Uso y consumo Corriente	157.26	.	-157.26
50104070105 . Gasto Herramientas, Repuestos y Accesorios	385.2	.	-385.2
50104070107 . Gasto Material Eléctrico, Plomería, Gasfitería y Construcción	1,284.57	.	-1,284.57
50201010101 . Remuneraciones (Produccion);	25,680.	.	-25,680.
50201010102 . Gasto horas extras .- produccion	1,333.29	.	-1,333.29
5020102002 . Gasto IESS Aporte Patronal 11.65% (produccion);	3,085.41	.	-3,085.41
50201030101 . Decimo tercer sueldo .- Producción	2,030.81	.	-2,030.81
50201030102 . Decimo cuartosueldo .- Producción	1,222.33	.	-1,222.33
50201030103 . Vacaciones (Producción);	1,104.62	.	-1,104.62
50201080101 . Gastos por mantenimiento y reparación Equipos y Maquinaria	1,279.54	.	-1,279.54
50201110101 . Promoción y Publicidad	252.	.	-252.
50201120101 . Combustibles para Calderos (Producción y Servicios);	863.52	.	-863.52
50201120102 . Combustibles para Vehiculos (Producción y Servicios);	956.17	.	-956.17
50201150101 . Gasto fletes y maniobras .- produccion	5.	.	-5.
50201180103 . Telecomunicaciones	617.96	.	-617.96
50201210101 . Gasto depreciación	6,238.17	.	-6,238.17
50201280101 . Gasto por servicios de Faenamiento	185.	.	-185.
50202010101 . Remuneraciones (Administrativos);	13,198.	.	-13,198.
50202020101 . Gasto IESS Aporte Personal 11.45% (administracion);	335.75	.	-335.75
50202020102 . Gasto IESS Aporte Patronal 11.65% (administracion);	1,201.81	.	-1,201.81
50202020103 . Gasto IESS Fondos de Reserva (Administración);	403.84	.	-403.84
50202030101 . Decimo tercer sueldo .- administracion	1,099.85	.	-1,099.85
50202030102 . Decimo cuarto sueldo .- administracion	225.16	.	-225.16
50202030103 . Vacaciones Administración	549.9	.	-549.9
50202050101 . Gastos Servicios Profesionales	2,426.79	.	-2,426.79
50202080102 . Gastos por mantenimiento y reparación Bienes Inmuebles	225.	.	-225.
50202080103 . Gasto Servicio de Limpieza	940.	.	-940.
50202190101 . Gastos Notarios y Registro de la Propiedad	303.35	.	-303.35
50202200101 . Gastos impuestos, tasas, y otros municipales	71.58	.	-71.58
50202200102 . Gasto matriculación vehicular	97.23	.	-97.23
50202280101 . Capacitación	600.	.	-600.
50202280102 . IVA que se carga al gasto	1,297.72	.	-1,297.72
50203020101 . Servicios Bancarios	61.43	.	-61.43
50204020101 . Gastos no deducibles	9.81	.07	-9.74

Total

89,999.31 49,145.36



INDUSTRIA CARNICA DE MORON
A SANTIAGO BALANCE GENERAL
al 31 de diciembre del 2018

Resumen	Debe	Haber	Saldo
1 . ACTIVOS	338,449.68	222,284.56	116,165.12
101 . ACTIVO CORRIENTE	249,788.63	216,046.39	33,742.24
10101 . EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,352.13	1,352.13	0.00
1010101 . CAJA	1,352.13	1,352.13	0.00
101010101 . CAJA	1,352.13	1,352.13	0.00
10102 . ACTIVOS FINANCIEROS	197,429.26	166,659.03	30,770.23
1010201 . BANCOS	95,551.03	95,102.41	448.62
101020101 . BANCOS	95,551.03	95,102.41	448.62
1010207 . DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	101,878.23	71,556.62	30,321.61
101020701 . DOCUMENTOS POR COBRAR	3,099.28	2,798.55	300.73
101020702 . CUENTAS POR COBRAR	98,778.95	68,758.07	30,020.88
10103 . INVENTARIOS	46,160.21	46,137.51	22.70
1010301 . INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	24,039.24	24,039.24	0.00
101030101 . INVENTARIO MATERIA PRIMA	24,039.24	24,039.24	0.00
1010303 . INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	281.65	281.65	0.00
101030301 . INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	281.65	281.65	0.00
1010304 . INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	3.48	3.48	0.00
101030401 . INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	3.48	3.48	0.00
1010305 . INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	19,972.66	19,949.96	22.70
101030501 . INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	19,972.66	19,949.96	22.70
1010311 . INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	385.20	385.20	0.00
101031101 . INVENTARIO DE HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	385.20	385.20	0.00
1010312 . OTROS INVENTARIOS	1,477.98	1,477.98	0.00
101031201 . OTROS INVENTARIOS	1,477.98	1,477.98	0.00
10104 . SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,072.58	600.00	472.58
1010403 . ANTIPIOS A PROVEEDORES	1,072.58	600.00	472.58
101040301 . ANTIPIOS A PROVEEDORES	1,072.58	600.00	472.58
10105 . ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,774.45	1,297.72	2,476.73
1010502 . CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	2,476.73	0.00	2,476.73
101050201 . CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	2,476.73	0.00	2,476.73
1010504 . IVA EN COMPRAS	1,297.72	1,297.72	0.00
101050401 . IVA EN COMPRAS	1,297.72	1,297.72	0.00
102 . ACTIVO NO CORRIENTE	88,661.05	6,238.17	82,422.88
10201 . PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	88,661.05	6,238.17	82,422.88
1020104 . INSTALACIONES	12,668.21	0.00	12,668.21
102010401 . INSTALACIONES	12,668.21	0.00	12,668.21
1020105 . MUEBLES Y ENSERES	7,376.95	0.00	7,376.95
102010501 . MUEBLES Y ENSERES	7,376.95	0.00	7,376.95
1020106 . MAQUINARIA Y EQUIPO	49,939.10	0.00	49,939.10
102010601 . MAQUINARIA	49,939.10	0.00	49,939.10



1020108 . EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y OFICINA	6,582.20	0.00	6,582.20
102010801 . EQUIPO DE COMPUTACION Y OFICINA	6,582.20	0.00	6,582.20
1020110 . OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11,440.44	0.00	11,440.44
102011002 . MEJORAMIENTOS Y REPARACIONES EN LA INFRAESTRUCTURA	11,440.44	0.00	11,440.44
1020112 . (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-4,345.85	6,238.17	-10,584.02
102011201 . (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO PRODUCCION	-4,345.85	6,238.17	-10,584.02
1020115 . PAQUETES INFORMATICOS	5,000.00	0.00	5,000.00
102011501 . SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	5,000.00	0.00	5,000.00
2 . PASIVOS	53,561.77	74,576.79	-21,015.02
201 . PASIVO CORRIENTE	53,561.77	74,576.79	-21,015.02
20101 . PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	6,254.66	6,254.66	0.00
2010101 . ANTICIPO CLIENTES	6,254.66	6,254.66	0.00
201010101 . ANTICIPO CLIENTES	6,254.66	6,254.66	0.00
20103 . CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	691.29	6,502.21	-5,810.92
2010301 . LOCALES	691.29	6,502.21	-5,810.92
201030101 . LOCALES	691.29	6,502.21	-5,810.92
20105 . PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	33,795.80	47,278.73	-13,482.93
2010501 . LOCALES	33,795.80	47,278.73	-13,482.93
201050101 . DECIMO TERCEFR SUELDO	32,852.32	39,165.36	-6,313.04
201050102 . DECIMO CUARTO SUELDO	833.58	2,469.14	-1,635.56
201050103 . VACACIONES	109.90	5,644.23	-5,534.33
20107 . OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12,820.02	14,541.19	-1,721.17
2010701 . CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,160.84	1,866.76	-705.92
201070101 . IVA EN VENTAS	0.00	0.00	0.00
201070102 . RETENCION IMP. RENTA EN COMPRAS	309.67	882.65	-572.98
201070103 . RETENCION EN LA FUENTE EN COMPRAS	851.17	984.11	-132.94
2010702 . IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	335.93	0.00	335.93
201070201 . IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	335.93	0.00	335.93
2010703 . CON EL IESS	11,323.25	12,674.43	-1,351.18
201070301 . CON EL IESS	11,323.25	12,674.43	-1,351.18
3 . PATRIMONIO	3,201.68	139,205.73	-136,004.05
301 . PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	3,201.68	139,205.73	-136,004.05
30101 . CAPITAL	0.00	147,172.00	-147,172.00
3010101 . CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	0.00	147,172.00	-147,172.00
301010101 . CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	0.00	147,172.00	-147,172.00
30102 . APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	0.00	200,000.00	-200,000.00
3010201 . APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	0.00	200,000.00	-200,000.00
301020101 . APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	0.00	200,000.00	-200,000.00
30106 . RESULTADOS ACUMULADOS	3,201.68	-104,844.80	108,046.48
3010602 . (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	3,201.68	-104,844.80	108,046.48
301060201 . PERDIDAS ACUMULADAS	3,201.68	-104,844.80	108,046.48
30107 . RESULTADOS DEL EJERCICIO	0.00	-103,121.47	103,121.47
3010701 . GANANCIA NETA DEL PERIODO	0.00	-103,121.47	103,121.47
301070101 . RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	-103,121.47	103,121.47



Total

395,213.13

436,067.08

-40,853.95

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

31 de diciembre del 2018

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO:

a) Identificación de la Compañía:

INDUCARMOS C.E.M. se constituye es una empresa de Faenamiento y Productos cárnicos cuenta con organización autónoma, responsable de la producción y faenamiento. Tiene como objetivo ofrecer el servicio de faenamiento de ganado bovino y porcino, con instalaciones, tecnología y personal calificado, para el aprovechamiento óptimo de la carne se ha considerado una planta de faenamiento e industrialización de cárnicos y una planta de manejo y comercialización de subproductos, que funcionan en las instalaciones de la empresa, asegurando los procedimientos más convenientes para el consumo de la población. La estructura organizacional de INDUCARMOS C.E.M., es el medio del que se sirve a la organización para conseguir sus objetivos, responsabilizando al talento humano de la organización en cada una de las áreas que se han definido previamente, establece las funciones de los miembros para trabajar de forma óptima, a fin de alcanzar sus objetivos.

La Industria Cárnica de Morona Santiago, es una Compañía de Economía Mixta que desarrolla actividades para el sector pecuario, reconocida con la sigla "INDUCARMOS C.E.M." (Industria cárnica de Morona Santiago). La empresa es administrada directamente por un Directorio a través del Gerente, cuenta con personería jurídica, encontrándose domiciliada en la provincia de Morona Santiago, Cantón Santiago de Méndez.

b) Actividad Económica:

Su principal objeto social es faenar ganado bovino y porcino, con infraestructura, equipamiento, tecnología y personal capacitado, para proveer carne de calidad apta para consumo humano e industrializar productos cárnicos, asegurando un trato ético a los animales sacrificados.

Entre sus facultades se encuentra:

- a) Realizar una adecuada comercialización y suministro de carne para consumo humano y aprovechamiento de los subproductos derivados del sacrificio de animales.
- b) Controlar la introducción de animales a través de su autorización legal.
- c) Efectuar la Inspección Veterinaria antemortem y postmortem de las diferentes especies de ganado que llegan a sacrificio.
- d) Administrar para el beneficio de la comunidad, y ofrecer los servicios públicos de comercialización y faenamiento de ganado bovino y porcino para el Cantón Santiago de Méndez, Provincias de Morona Santiago, Guayas, Azuay,



- Milagro con criterio técnico, económico y sanitario, a costos y tarifas razonables y en condiciones que permitan a la empresa sustentarse.
- e) Evitar el faenamamiento clandestino de ganado en domicilios particulares.
 - f) Asegurar el aprovisionamiento de ganado en la Provincia de la zona de influencia y comercializar el ganado en pie para suplir requerimientos de la planta de productos cárnicos.
 - g) Fijar tasas competitivas y pertinentes, de recaudación, derechos, servicio de faenamamiento, servicio de transporte de carne, servicios técnicos especializados, multas y por otros conceptos previstos en las normas jurídicas vigentes.
 - h) Suscribir acuerdos, convenios o contratos con organismos nacionales o internacionales y personas privadas que permitan el crecimiento de INDUCARMOS C.E.M..
 - i) Cancelar de manera oportuna las obligaciones que contrajere para su funcionamiento, o cumplimiento de sus fines y objetivos.
 - j) Cumplir las disposiciones aplicables en materia ambiental para preservar el equilibrio ecológico.

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)

NOTA 3: CAJA BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
Caja y Equivalente al Efectivo	17,190.07	749.35

Caja.- La compañía maneja caja.

NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
Cuentas por Cobrar	56,266.52	30,020.88

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

NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
Inventario Productos Terminados	4,112.31	22.70

Inventario de Productos Terminados.- Corresponde al saldo de producto cárnico disponible.

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
Edificios y Otros Inmuebles	12,668.21	12,668.21
Maquinaria y Equipo	50,009.41	49,939.10
Muebles y Enseres	7,376.95	7,376.95
Equipos de Computación	10,782.20	11,582.20
Otras Propiedades Planta y Equipo	11,440.44	11,440.44

NOTA 8: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
Cuentas por Pagar	1,836.38	5,810.92



NOTA 9: GASTOS ACUMULADO POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
BENEFICIOS SOCIALES COSTO	2,812.98	4,357.76
BENEFICIOS SOCIALES GASTO	4,143.25	1,874.91

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

NOTA 10: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
Capital Suscrito	147,172.00	147,172.00
Aportes de Socios para Capitalización	200,000.00	200,000.00
Ganancia del Ejercicio	- 94,872.27	- 40,853.95

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).

En el año 2016 se registró una pérdida de 104.844,80 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

La Compañía refleja una pérdida de 40.853,95 USD.

NOTA 12: INGRESOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
VENTAS TARIFA 0%	80,642.87	31,779.89
SERVICIOS TARIFA 0%	8,620.01	17,297.02
COMISIONES BANCARIAS	1,271.32	68.38

Corresponde a ventas de producto cárnico y venta de servicio de Faenamamiento. Otros ingresos corresponde a intereses generados.

NOTA 13: GASTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
COMPRAS DE MATERIA PRIMA	70,191.33	19,949.96
SUELDOS Y SALARIOS COSTO	17,985.80	27,013.29
SUELDOS Y SALARIOS GASTO	27,904.00	13,198.00
BENEFICIOS SOCIALES COSTO	2,812.98	4,357.76
BENEFICIOS SOCIALES GASTO	4,143.25	1,874.91
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL COSTO	2,049.00	3,085.41
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL GASTO	4,462.32	1,941.40
HONORARIOS PROFESIONALES	3,580.74	2,426.79
DEPRECIACION	4,345.85	6,238.17
PROMOCION Y PUBLICIDAD	565.00	252.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,547.78	1,819.69
GASTOS DE GESTION	320.00	
SUMINISTROS HERRAMIENTAS MATERIALES Y REPUESTOS	17,277.74	2,148.31
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12,710.56	1,504.54
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	90.00	436.36
IVA QUE SE CARGA A GASTO	6,386.00	1,297.72
SERVICIOS PUBLICOS	803.08	
OTROS GASTOS	8,160.91	2,454.93
COMISIONES BANCARIAS HONORARIOS	70.13	



Gastos de Producción son gastos incurridos en las remuneraciones del personal operativo y gastos utilizados en el desarrollo de las operaciones de la empresa.

Gastos Administrativos son gastos de sueldos del personal administrativo, honorarios y servicios profesionales, capacitación, servicios notariales, servicios de limpieza de la planta de tratamiento de desechos, entre otros.

Ing. Daniel Oramas
CONTADOR