

“CORPORACIÓN DE ALIMENTOS BERACAGRUP S.A.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La empresa “ **CORPORACIÓN DE ALIMENTOS BERACAGRUP S.A.** ”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 03 de JUNIO de 2016, con la Resolución No. 12016028622 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de junio 2016, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de “**CORPORACIÓN DE ALIMENTOS BERACAGRUP S.A.**”

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 09 de junio de 2016, vence el 09 de junio de 2066.

El objeto social de la empresa es ofrecer “Servicios de Alimentación y bebidas; para el cabal cumplimiento de su objetivo social la compañía podrá instalar restaurantes de todo tipo, bares cafeterías, catering y realizar servicios relacionados a estos”

El capital suscrito es de \$ 800,00 (Ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por la Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo de la Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2018.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa “**CORPORACIÓN DE ALIMENTOS BERACAGRUP S.A.**”, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE	Bustamante Cortez Mónica del Pilar
GERENTE	Angiolani Bustamante Andrea Albertina

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento hasta el año 2018.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Salazar Umanzor Carlos Ernesto	50%	400,00
Bustamante Cortez Mónica del Pilar	35%	280,00
Angiolani Bustamante Andrea Albertina	15%	120,00
TOTAL		\$ 800,00

2. ACTIVOS

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-16
Caja y Bancos	2.788,19
TOTAL	2.788,19

- Corresponde al saldo mantenido en caja y los saldos conciliados en el Banco Pichincha de las cuentas de ahorros y corriente de propiedad de la empresa.

2.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	31-dic-16
Cuentas por cobrar no relacionados	227,43
Otras Cuentas por Cobrar	3.300,00
Crédito Tributario IVA	625,74
Crédito Tributario Renta	228,19
TOTAL	4.381,36

- Las cuentas por cobrar corresponden a tarjetas de crédito por cobrar.
- El crédito tributario IVA corresponde a las compras que ha efectuado la empresa.
- El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

2.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-16
Muebles y Enseres	8.492,62
Equipo de Computación	350,00
Equipo de Cocina	2.750,33
Equipo de Oficina	730,68
TOTAL	12.323,60

PASIVO

2.4 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	31-dic-16
Cuentas por Pagar	1.080,79
Otras cuentas por pagar	1.892,70
TOTAL	2.973,49

- Las cuentas por pagar corresponden a pagos al IESS, provisiones a empleados e impuestos a la administración tributaria.

	31-dic-16
Cuentas por Pagar largo plazo	29.413,64
TOTAL	29.413,64

- Las cuentas por pagar no corrientes corresponden a cuentas por pagar accionistas.

➤ 2.5 PARTICIPACION A TRABAJADORES

- Los pasivos por obligaciones a pagar de participación a trabajadores, se detallan a continuación:

	31-dic-16
Participación Trabajadores	0,00
TOTAL	0,00

➤ 2.6 IMPUESTO A LA RENTA

➤ El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-16
Impuestos por pagar	0,00
TOTAL	0,00

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-16
Resultado del ejercicio	-13.693,98
Participación trabajadores	0,00
Utilidad antes de impuesto a la renta	0,00
Tasa de impuesto a la renta	22%
Impuesto a la renta causado	0,00
(-) Anticipos y retenciones	228,19
Crédito Tributario Años Anteriores	0,00
SALDO A FAVOR	228,19

Al ser una empresa nueva está exenta del pago de Anticipo de Impuesto a la renta durante los 5 primeros años de operación.

2.7 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado consiste de 800 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	31-dic-16
Capital Social	800,00
Resultados del ejercicio	-13.693,98
TOTAL PATRIMONIO	-12.893,98

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa “CORPORACIÓN DE ALIMENTOS BERACAGRUP S.A..”

2.8 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una pérdida neta para los accionistas de \$ -13693,98 valor que se espera amortizar con el resultado de los próximos 5 años.

2.9 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-16
Ingresos Operacionales	23.262,79
Ingresos no operacionales	64,35
TOTAL	23.327,14

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de alimentos. Los ingresos no operacionales provienen de los intereses ganados en la cuenta de ahorros de la empresa y descuentos a los empleados por multas.

2.10 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación se detallan de la siguiente manera:

	31-dic-16
Costos de Ventas	9.825,02
Gastos de Administración	27.196,10
TOTAL	37.021,12

Atentamente,



CECIBEL LEÓN
CONTADORA GENERAL

CPA. Ing. Cecibel León
CCPP: 17-6370