

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares americanos)

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

COMERCIALIZADORA EL PATRON CARNICOSRUIZ CIA.LTDA., es una sociedad ecuatoriana legalmente constituida en la Superintendencia de Compañías.

2. ENTORNO ECONOMICO

Debido al deterioro de la economía local, a inicios del año 2000, el gobierno ecuatoriano decretó la dolarización de la economía del país; el dólar de los Estados Unidos pasó a ser la moneda de curso legal en Ecuador. A partir de este cambio, debe mencionarse que se presentan aún indicadores de inestabilidad en la economía.

3. BASES DE PRESENTACIÓN

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y en especial aplicamos NIIF's para PYMES SEGÚN RESOLUCION No. 08.G.DSC.010 del 2008.11.20 R.O. No. 498 del 2008.12.31, CÁRNICOS RUIZ CIA LTDA., Aplica NIIF's para PYMES y basándonos en la Sección 3, Sección 4, Sección 5, Sección 6, Sección 7 y la Sección 8 que trata sobre las Notas a los Estados Financieros, Debido a la naturaleza propia de la actividad.

Hemos aplicado los principios contables de general aceptación, la medición a valor razonable de las partidas que se incluyen en los estados financieros así como las revelaciones que se realizan, en criterio de la Administración de la Compañía son razonables que nos ha permitido toma de decisiones relevantes, estamos en plena aplicación de las normas , leyes y reglamentos que ha considerado los entes de control como trata el Art. 294 de la ley de compañías la cual faculta a la

superintendencia de compañías a determinar mediante resolución los principios que aplicaran obligatoriamente en la elaboración de balances de las compañías y entidades sujetas a control en el Art. 295 del mismo cuerpo legal señalan;

Un resumen de las principales políticas contables aplicadas, se incluye a continuación:

- a) **Efectivo y equivalentes.** - Considera el efectivo que se mantiene en caja, cuentas bancarias de la Compañía.
- b) **Ingresos, costos y gastos.** - Se registran sobre la base del devengado.
- c) **Impuesto a la renta.** - La provisión de impuesto a la renta corresponde al 22% sobre la utilidad gravable.
- d) **Registros contables y unidad monetaria.** - Los libros contables de la Compañía se llevan en dólares americanos, que es la moneda de circulación oficial a partir de marzo del 2000.

4. EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

	2018	2017
EFFECTIVO Y SUS EQUIVANTE	76.611,97	4.747,41
Saldo al final del año	76.611,97	4.747,41

4.- El presente valor de 76.611,97 corresponde a Saldo en Libro Bancos y Efectivo disponible.

5. Cuentas por cobrar Nacionales Relacionados

	2018	2017
Cuentas por cobrar Relacionados	105.433,34	28.893,20
Provisión Cuentas Incobrables	(1.054,33)	0,00
Saldo al final del año	104.379,01	28.893,20

5.- Cuentas por cobrar Nacionales Relacionados queda un saldo al final del periodo por cobrar

6. INVENTARIO PROD. NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD (GANADO PROCESO).

	2018	2017
Inventario	117.136,10	95.600,00
Saldo al final del año	117.136,10	95.600,00

6.- El Inventario de Ganado en Proceso se encuentran en el Mercado listo para su faenamamiento valor de 117.136,10

7. Crédito tributario IVA - IR

	2018	2017
Crédito tributario (IR)	31.734,71	17.317,66
Crédito tributario (IVA)	0.00	3.797,82
Saldo al final del año	31.734,71	21.115,48

7.- Valor obtenido por las retenciones de nuestros clientes en el periodo. Valor de 31.734,71

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
Equipo de computación	1.098,00	
Dep. Aculm Eq. Computación	- 329,37	
Muebles y Enseres	350,00	
Dep. Aculm Muebles y Enseres	- 35,00	
Equipo y Maquinaria	19.457,37	4.278,80
Dep. Aculm Maq y Equipo	- 113,84	
Vehículo	54.800,00	
Dep. Aculm Vehículo	- 2.467,75	
TOTALES	72.759,41	4.278,80

8.- Los activos PPE corresponde a nuestros Activos Fijos de la empresa aumento por la compra de vehículo para el traslado de Ganado, Maquinaria para mantener refrigerado el producto, se realizo las respectivas depreciaciones del periodo valor total en activo al final del ejercicio económico 72.759,41

9. Anticipo Proveedores y Varias Ctas x Cobrar.

	2018	2017
Anticipos Proveedores	2`333.126,68	0,00
Cuentas por cobrar No Relacionados	5.139,09	0,00
	2`338.265,77	0,00

9.- En el cuadro se puede observar un valor de anticipo de proveedores de 2`333.126,68 valor que corresponde a varios pagos a proveedores que no han podido entregar su factura a tiempo por su nivel de rusticidad por lo que se realizó varias liquidaciones de compras, por este rubro ocasiono retenciones por pagar que serán liquidadas en el ejercicio económico siguiente. Adicional un valor pendiente de cobro de 5.139,49 de clientes que no se pudo cobrar en el periodo contable 2018

10. PASIVOS CORRIENTE Y NO CORRIENTES

PASIVOS	2018	2017
Pagos SRI 2017 - 2018	84.107,00	5.118,55
Proveedores NO Relacionados	144.901,56	
Beneficios Sociales Empleados	23,68	
IESS x Pagar	31,04	
Impuesto Renta Empresa	42.162,19	
Participaciones x Pagar Eje. Pre	43.981,38	
Proveedores No Relacionados	2.095.048,34	
SUMAN	2.410.255,19	5.118,55

10.- Los Pasivos se originan por la activada del periodo Los Proveedores No Relacionados por un valor de 144.901,56 así mismo las cuentas x pagar empleados, corresponde a la Participaciones de utilidades del presente ejercicio 2018 por un valor de 43.981.38 así mismo el Impuesto por pagar sin las deducciones de las retenciones valor de 42.162,19. En este cuadro de igual forma aparece un valor de 2`095.048,34 que corresponde a las liquidaciones en compras y facturas de proveedores de Ganado y Carne que no se han cancelan esperando su pronta cancelación en el siguiente periodo.

11. CAPITAL SOCIAL

El capital de la sociedad está conformado por 400 participaciones;
CUADRO DE DISTRIBUCION SOCIOS

CUADRO DE DISTRIBUCION SOCIOS (7)					
NOMBRE DE SOCIOS	Cedula No.	Capital Suscrito & Aumento	Capital Pagado	No. de Part.	% de Part.
RUIZ RUIZ CARLOS ROBINSON	100285120-0	200,00	200,00	200	50.00%
VAZQUES ARIAS ALEXANDRA BEATRIZ	140076573-9	200,00	200,00	200	50.00%
Suman		400,00	800,00	400	100.00%

11.- El presente cuadro detalla la participación de los miembros de la empresa y su participación en el Ecuador.

12. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos generados por;

INGRESOS POR:		3`220.822,09
Ganado y sus derivados	3`220.822,09	

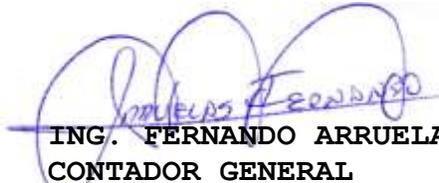
13. COSTOS Y GASTOS

13.- Se detallan los COSTOS Y GASTOS de la empresa en el perdido

COSTO DE VENTAS		Costo	
Inventario inicial	95.600,00		
Compras netas	2.835.700,32		
(-) Inventario final	-117.136,10		
= Disponible	2.814.164,22		
COSTO y GASTOS OPERACIONALES	Costo	Gasto	
Sueldos, salarios y	143,73		
Beneficios sociales,	23,68		
Aporte a la seguridad social	17,46		
Honorarios profesionales y dietas			22.243,52
Otros			1.054,33
No acelerada	2.826,87		
Transporte			201,90
Consumo de combustibles y lubricantes	33.536,02		85,73
Suministros materiales y repuestos			7.486,11
Mantenimiento y reparaciones	18.385,30		
Impuestos, contribuciones y otros			107,63
IVA que se carga al costo o gasto			15.780,67
Servicios públicos			36,75
Otros	2.603,69		8.525,46
Local			389,81
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	2.871.700,97		
TOTAL GASTOS			55.911,91
TOTAL COSTOS Y GASTOS			2.927.612,88
UTILIDAD DEL EJERCICIO			293.209,21

El Presente documento se lo realizo bajo juicios, criterios contables y bajo los principios de ética profesionales del contador.

Atentamente



ING. FERNANDO ARRUELAS
CONTADOR GENERAL
CÁRNICOS RUIZ CIA. LTDA