

**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIIF COMPLETAS
EJERCICIO ECONOMICO 2015**

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía: REAL VEGETALES GENERALES S.A. REALVEG

Registro Unico de Contribuyente: 0991304010001

Fecha de Constitución: 22 de noviembre de 1994

Expediente: 71953

Nombre de los Representantes Legales: Juan Eduardo Aguirre Román

Roberto Andrés Aguirre Román

Domicilio Legal: Av. Carlos Luis Plaza Dañín solar 2 y Av. Democracia

Lugar donde opera la compañía: Guayaquil

Actividad principal: Venta al por mayor y menor de productos alimenticios en general

Correo electrónico: cmara@nirsa.com

Teléfono: 04-2284010

MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se presentan en US dólares de Estados Unidos Americanos que es la moneda de curso legal en Ecuador.

BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto por las obligaciones por beneficios de empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores, excepto que la Compañía ha adoptado las nuevas NIIF y NIC'S revisadas que son obligatorias para periodos que se inician a partir del 1 de enero de 2015.



EFFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de bancos está compuesto por:

Descripción	2015	2014
Bancos Locales	476.617,75	947.944,30

CUENTAS POR COBRAR

A continuación se presenta los detalles al 31 de diciembre de 2015 y 2014 de:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2015	2014
Clientes Locales	2.670.316,05	2.850.728,03
(-) Provisión para cuentas incobrables	66.898,24	81.920,54
	2.603.417,81	2.768.807,49

Las cuentas por cobrar Clientes no generan intereses y poseen un periodo de crédito de hasta 60 días.

CUENTAS POR COBRAR CON CLIENTES RELACIONADOS	2015	2014
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	1.784,05	10.702,01
Camarones y Langostinos del Mar Calademar	33,21	49,52
Luthorcorp S.A.	12,43	5,38
Terraquil	24,86	10,76
	1.854,55	10.767,67

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2015	2014
Anticipo a Proveedores	800,92	13.521,54
	800,92	13.521,54

Las cuentas por cobrar con Clientes Relacionados y Otras Cuentas por Cobrar no tienen provisión por deterioro.



CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

El saldo del crédito tributario por IVA y retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

Descripción	2015	2014
Crédito Tributario de IVA	65.985,73	0,00
Ret. en la fuente Iva (Saldo 2015)	61.224,89	0,00
Ret. en la fuente Rta. (Sal. 2013-14-15)	126.630,62	88.236,69
	253.841,24	88.236,69

INVENTARIOS

El saldo de inventarios al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 se detalla a continuación.

Descripción	2015	2014
Productos Terminados	1.898.743,65	1.011.636,87
Materia Prima	1.104.896,81	454.849,53
Mercadería en Tránsito	0,00	550.732,12
Material de Empaque	115.407,44	55.440,17
Suministros y Materiales	8.270,19	8.324,54
	3.127.318,09	2.080.983,23

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los saldos de los seguros pagados por anticipado al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como se detalla a continuación.

Descripción	2015	2014
Seguros	12.211,82	11.967,37



PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las maquinarias, y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

Los bienes se deprecian en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años, tal como se describe a continuación:

	<u>Años</u>
Maquinaria, mobiliario y equipos	10
Equipos de oficina	10
Equipos de Cómputo	3
Vehículos	5

El saldo al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 está conformado así:

Descripción	2015	2014
Maquinarias, mobiliario y equipos	270.474,05	258.948,75
(-) Depreciación Acumulada	127.354,14	111.501,22
Neto de Maquinarias y Equipos	143.119,91	147.447,53
Equipos de Cómputo	1.204,00	1.204,00
(-) Depreciación Acumulada	976,11	846,57
Neto de Equipos de Cómputo	227,89	357,43
Vehículos	700,00	0,00
(-) Depreciación Acumulada	46,62	0,00
Neto de Vehículos	653,38	0,00
	144.001,18	147.804,96

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar Proveedores al 31 de diciembre de 2015 y de 2014 no devengan intereses y el plazo oscila entre 30 y 60 días. El detalle se muestra a continuación:

Av. Plaza Dañín s/n y Democracia

Telf.: (593-4) 228-4010

Fax: (593-4) 229-2440

Guayaquil-Ecuador



Descripción	2015	2014
Proveedores Locales	98.558,67	282.401,78
Proveedores del Exterior	0,00	114.920,37
	98.558,67	397.322,15

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre de 2015 y 2014 tienen tasas reajustables, son a plazo menor a un año y se desglosan como sigue:

Descripción	2015		2014	
	Tasas	Valor	Tasas	Valor
Banco de Guayaquil	8,00%-8,95%	1.017.493,07	8,00%	1.035.713,74
Banco Internacional	8,00%-8,95%	1.114.910,98	8,00%	847.218,97
Banco Bolivariano	8,00%-8,83%	675.149,94	8,00%	718.607,36
		2.807.553,99		2.601.540,07

PROVISIONES

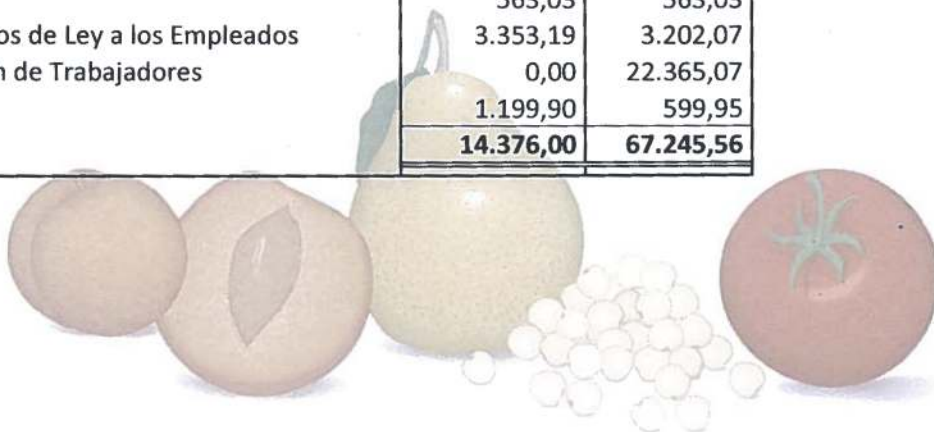
Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son los siguientes:

Descripción	2015	2014
Estimaciones de costos y gastos	14.265,70	501.275,49

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los saldos de las obligaciones corrientes son:

Descripción	2015	2014
Con la Administración Tributaria	9.259,88	40.515,44
Con el IESS	563,03	563,03
Por Beneficios de Ley a los Empleados	3.353,19	3.202,07
Participación de Trabajadores	0,00	22.365,07
Otros	1.199,90	599,95
	14.376,00	67.245,56



El impuesto a la renta para el año 2015 y en el 2014 se lo determinó de acuerdo al anticipo mínimo y fueron compensados con las retenciones en la fuente.

La determinación del saldo a favor por Impuesto a la renta es como se detalla a continuación.

Descripción	2015	2014
Anticipo mínimo	97.172,24	86.243,58
(-)Retenciones en la Fuente	135.566,17	137.655,15
Impuesto a la Renta por (recuperar) pagar	(38.393,93)	(51.411,57)
Saldo a favor 2013 y 2014	(88.236,69)	(36.825,12)
Saldo a favor 2014	(126.630,62)	(88.236,69)

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Los saldos al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 se descomponen así.

Descripción	2015	2014
Copromar	525,81	437,51
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	2.175.000,00	400.000,00
Dividendos por Pagar a Accionistas	1.000.000,00	0,00
	3.175.525,81	400.437,51

Valores que corresponden a préstamos por concepto de capital de trabajo que NIRSA le proporcionó a la compañía y trabajos de imprenta de Copromar durante el 2015 y 2014. Con fecha 5 de octubre de 2015, la Junta Extraordinaria de Accionistas resolvió distribuir dividendos de años anteriores por \$1.000.000,00. Estos saldos no devengan intereses.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre de 2015-2014 tienen tasas reajustables, son a plazo mayor a un año y se desglosan como sigue.

Av. Plaza Dañín s/n y Democracia

Telf.: (593-4) 228-4010

Fax: (593-4) 229-2440

Guayaquil-Ecuador



Descripción	2015	2014	
	Valor	Tasas	Valor
Banco de Guayaquil	0,00	8%	252.829,81
Banco Internacional	0,00	8%	58.748,78
Banco Bolivariano	0,00	8%	0,00
	0,00		311.578,59

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

De conformidad con lo establecido por el Código de Trabajo se procede a hacer la provisión para Jubilación Patronal y Desahucio de los empleados con los respectivos estudios actuariales realizados por una empresa especializada. Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son:

Descripción	2015	2014
Jubilación Patronal	2.675,57	2.130,45
Desahucio	1.301,15	691,35
	3.976,72	2.821,80

CAPITAL

El capital social al 31 de diciembre de 2015 y de 2014 está conformado así:

Accionista	País	Valor Nom.	2015-2014		
			%	Acciones	US Dólares
Corporación Real Corprealsa S.A.	Ecuador	4,00	99,99	25.998	103.992,00
Aguirre Román Juan E.	Ecuador	4,00	0,00	1	4,00
Aguirre Román Julio A.	Ecuador	4,00	0,00	1	4,00
				26.000	104.000,00

Av. Plaza Dañín s/n y Democracia

Telf.: (593-4) 228-4010

Fax: (593-4) 229-2440

Guayaquil-Ecuador



RESERVA LEGAL

La reserva legal de la compañía al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es por US\$52.000,00 que corresponde al máximo permitido por la ley que es el 50% del capital social.

RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 de las utilidades retenidas está constituido por:

Descripción	2015	2014
Utilidades de años anteriores	589.479,87	1.698.368,28
Pérdidas Acumuladas de años anteriores	0,00	(147.659,27)
Ajustes de primera adopción de NIIF	0,00	(1.720,93)
Reserva de Capital	47.132,21	47.132,21
	636.612,08	1.596.120,29

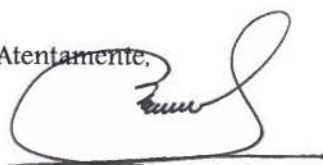
RESULTADOS DEL EJERCICIO

A continuación se presenta el movimiento para la determinación de la pérdida y ganancia neta de los periodos 2015 y 2014.



Descripción	2015	2014
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	(184.833,37)	149.100,44
(-) 15% Participación de Trabajadores	0,00	(22.365,07)
(-) Anticipo mínimos	(97.172,24)	(86.243,58)
Utilidad (Pérdida) Neta	(282.005,61)	40.491,79

Atentamente,



ING. FRANCISCO MEZA KUFFO

Contador General

REAL VEGETALES GENERALES S.A. REALVEG

Av. Plaza Dañín s/n y Democracia

Telf.: (593-4) 228-4010

Fax: (593-4) 229-2440

Guayaquil-Ecuador

