Realveg

ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIIF COMPLETAS
EJERCICIO ECONOMICO 2016

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: cmera@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 períodos que se inician a partir del 1 de enero de 2016.

EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de bancos está compuesto por:

Descripción	2016	2015
Bancos Locales	1.305.948,71	476.617,75

Av. Plaza Dañin s/n y Democracia
Telf.: (593-4) 228-4010
Fax: (593-4) 229-2440
Guayaquil-Ecuador

CUENTAS POR COBRAR

A continuación se presenta los detalles al 31 de diciembre de 2016 y 2015 de:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2016	2015
Clientes Locales	1.890.254,24	2.670.316,05
(-) Provisión para cuentas incobrables	66.898,24	66.898,24
	1.823.356,00	**2.603.417,81**

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

CUENTAS POR COBRAR CON CLIENTES RELACIONADOS	2016	2015
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	332,64	1.784,05
Camarones y Langostinos del Mar Calademar	12,50	33,21
Luthorcorp S.A.	5,07	12,43
Terraquil	10,12	24,86
	360,33	**1.854,55**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2016	2015
Anticipo a Proveedores	574.444,49	800,92
	574.444,49	**800,92**

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 2016 y 2015 es como sigue:

Descripción	2016	2015
Crédito Tributario de IVA	0,00	65.985,73
Ret. en la fuente Iva	58.880,67	61.224,89
Ret. en la fuente Rta.	123.813,02	126.630,62
	182.693,69	**253.841,24**

Av. Plaza Dañín s/n y Democracia

Telf.: (593-4) 228-4010

Fax: (593-4) 229-2440

Guayaquil-Ecuador

INVENTARIOS

El saldo de inventarios al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 se detalla a continuación:

Descripción	2016	2015
Productos Terminados	1.330.298,73	1.898.743,65
Materia Prima	773.688,94	1.104.896,81
Mercadería en Tránsito	0,00	0,00
Material de Empaque	74.269,20	115.407,44
Suministros y Materiales	14.353,04	8.270,19
	2.292.609,91	**3.127.318,09**

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los saldos de los seguros pagados por anticipado al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como se detalla a continuación:

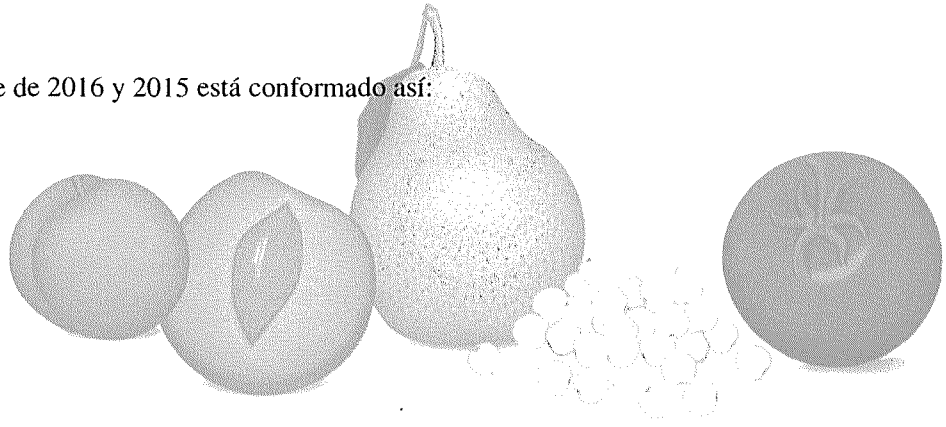
Descripción	2016	2015
Seguros	12.886,15	12.211,82

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:

	Años
Maquinaria, mobiliario y equipos	10
Equipos de oficina	10
Equipos de Cómputo	3
Vehículos	5

El saldo al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 está conformado así:



Av. Plaza Dañín s/n y Democracia

Telf.: (593-4) 228-4010

Fax: (593-4) 229-2440

Guayaquil-Ecuador

Descripción	2016	2015
Maquinarias, mobiliario y equipos	271.316,55	270.474,05
(-) Depreciación Acumulada	144.286,73	127.354,14
Neto de Maquinarias y Equipos	127.029,82	143.119,91
Equipos de Cómputo	1.204,00	1.204,00
(-) Depreciación Acumulada	1.105,65	976,11
Neto de Equipos de Cómputo	98,35	227,89
Vehículos	700,00	700,00
(-) Depreciación Acumulada	186,48	46,62
Neto de Vehículos	513,52	653,38
	127.641,69	**144.001,18**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar Proveedores al 31 de diciembre de 2016 y de 2015 no devengan intereses y el plazo oscila entre 30 y 60 días. El detalle se muestra a continuación:

Descripción	2016	2015
Proveedores Locales	259.578,64	98.558,67
	259.578,64	**98.558,67**

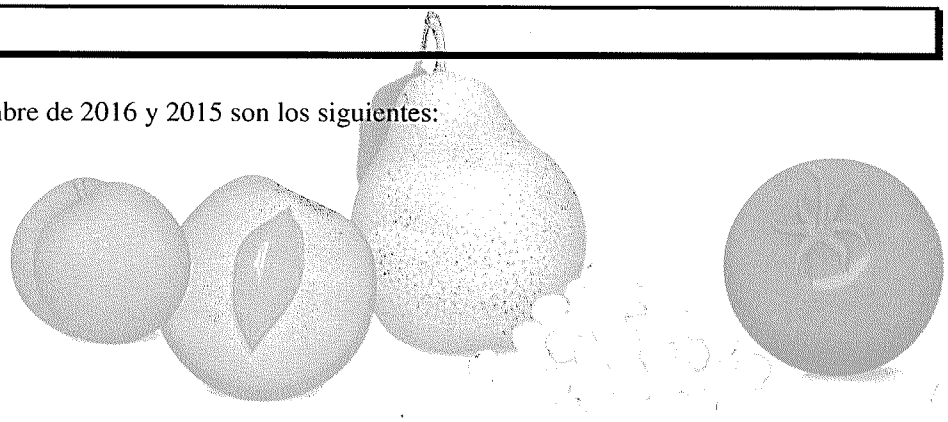
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre de 2016 y 2015 tienen tasas reajustables, son a plazo menor a un año y se desglosan como sigue:

Descripción	2016		2015	
	Tasas	Valor	Tasas	Valor
Banco de Guayaquil	8,00%-8,25%	814.661,09	8,00%-8,95%	1.017.493,07
Banco Internacional	0%	0,00	8,00%-8,95%	1.114.910,98
Banco Bolivariano	8,00%-8,83%	1.187.665,84	8,00%-8,83%	675.149,94
		2.002.326,93		**2.807.553,99**

PROVISIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son los siguientes:



Av. Plaza Dañin s/n y Democracia

Telf.: (593-4) 228-4010

Fax: (593-4) 229-2440

Guayaquil-Ecuador

Descripción	2016	2015
Estimaciones de costos y gastos	36.017,74	14.265,70

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 los saldos de las obligaciones corrientes son:

Descripción	2016	2015
Con la Administración Tributaria	13.378,62	9.259,88
Con el IESS	820,91	563,03
Por Beneficios de Ley a los Empleados	3.602,66	3.353,19
Participación de Trabajadores	79.921,11	0,00
Otros	939,88	1.199,90
	98.663,18	**14.376,00**

El impuesto a la renta para el año 2016 y en el 2015 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	2016	2015
Anticipo mínimo	96.067,42	97.172,24
(-)Retenciones en la Fuente	93.249,82	135.566,17
Impuesto a la Renta por (recuperar) pagar	**2.817,60**	**(38.393,93)**
Saldo a favor 2014- 2015	(126.630,62)	(88.236,69)
Saldo a favor 2015-2016	**(123.813,02)**	**(126.630,62)**

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Los saldos al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 se descomponen así:

Descripción	2016	2015
Copromar	348,15	525,81
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	1.375.000,00	2.175.000,00
Dividendos por Pagar a Accionistas	999.923,06	1.000.000,00
	2.375.271,21	3.175.525,81

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 2016 y 2015. Con fecha 5 de octubre de 2015, la Junta Extraordinaria de Accionistas resolvió distribuir dividendos de años anteriores por $1.000.000,oo, de los cuales se pagó $76,94, a los dos accionistas minoritarios. Estos saldos no devengan intereses.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre de 2016-2015 tienen tasas reajustables, son a plazo mayor a un año y se desglosan como sigue:

Descripción	2016		2015
	Valor	Tasas	Valor
Banco de Guayaquil	213.483,92	8,25%	0,00
Banco Bolivariano	366.666,71	8%	0,00
	580.150,63		**0,00**

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 2016 y 2015 son:

Descripción	2016	2015
Jubilación Patronal	3.226,38	2.675,57
Desahucio	2.080,89	1.301,15
	5.307,27	**3.976,72**

CAPITAL

El capital social al 31 de diciembre de 2016 y de 2015 está conformado así:

Accionista	País	Valor Nom.	2016-2015		
			%	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 2016 y 2015 es por US$52.000,oo que corresponde al máximo permitido por la ley que es el 50% del capital social.

RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 de las utilidades retenidas está constituido por:

Descripción	2016	2015
Utilidades de años anteriores	307.474,26	589.479,87
Pérdidas Acumuladas de años anteriores	0,00	0,00
Ajustes de primera adopción de NIIF	0,00	0,00
Reserva de Capital	47.132,21	47.132,21
	354.606,47	**636.612,08**

RESULTADOS DEL EJERCICIO

A continuación se presenta el movimiento para la determinación de la pérdida y ganancia neta de los períodos 2016 y 2015.

Descripción	2016	2015
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	532.807,43	(184.833,37)
(-) 15% Participación de Trabajadores	(79.921,11)	0,00
(-) Anticipo mínimos	(96.067,42)	(97.172,24)
Utilidad (Pérdida) Neta	**356.818,90**	**(282.005,61)**

Atentamente,

CPA.CECILIA MERA BRIONES
Contadora
REAL VEGETALES GENERALES S.A. REALVEG

Av. Plaza Dañin s/n y Democracia
Telf.: (593-4) 228-4010
Fax: (593-4) 229-2440
Guayaquil-Ecuador