



**CHIVERIA S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

CHIVERIA S. A., fue constituida en Ecuador el 29 diciembre de 1995. Su actividad principal actividad es la producción y comercialización de leche, para lo cual cuenta con un hato ganadero de 895 cabezas de ganado bovino; y la cría de ganado ovino para su comercialización.

Los estados financieros de CHIVERIA S.A., para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015, fueron aprobados y autorizados por la administración para su emisión el 23 de marzo de 2016 y según las exigencias estatutarias, serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas.

### **2. ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden:

Estado de Situación Financiera.  
Estado de Resultado Integral  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Estado de Flujos de Efectivo

Los mismos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

### **3. EFECTIVO Y BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2015, representan efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos locales por \$50 Mil que están a libre disposición de la Administración.



CHIVERIA S.A.

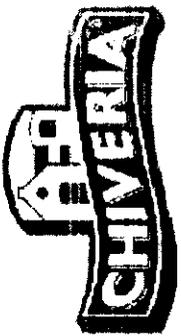
#### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar comerciales y otras, están constituidas como sigue:

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Compañías relacionadas, nota 17	19	
Clientes	<u>46</u>	<u>60</u>
	65	60
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos a proveedores locales	4	3
Crédito tributario	3	3
Otras	<u>177</u>	<u>168</u>
Total	<u>249</u>	<u>234</u>

#### 4. INVENTARIOS

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Productos terminados	33	26
Materias primas	73	78
Materiales, repuestos y otros	112	113
En tránsito	<u>—</u>	<u>4</u>
Total	<u>218</u>	<u>221</u>



CHIVERIA S.A.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Cuentas	Saldos al 1/1/2014	Adiciones	Ventas	Bajas	Transferencias	Saldos al 31/12/2014
Terrenos	366					366
Edificios e instalaciones	1,668					1,668
Maquinarias y equipos	683					683
Vehículos	60					60
Muebles y enseres	11					11
Equipos de computación	14					14
Otros	38					38
En proceso	8					8
Total costo	2,848					2,848
Depreciación acumulada	(899)	(97)				(996)
Costo, neto	1,949	(97)				1,852

Cuentas	Saldos al 1/1/2015	Adiciones	Ventas	Bajas	Transferencias	Saldos al 31/12/2015
Terrenos	366					366
Edificios e instalaciones	1,668					1,668
Maquinarias y equipos	683					683
Vehículos	60					60
Muebles y enseres	11					11
Equipos de computación	14					14
Otros	38					38
En proceso	8				(8)	(8)
Total costo	2,848				(8)	2,840
Depreciación acumulada	(996)	(87)				(1,083)
Costo, neto	1,852	(87)			(8)	1,757



CHIVERIA S.A.

## 6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un detalle de los activos biológicos en desarrollo y en producción es como sigue:

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b>En desarrollo:</b>		
Lactantes y destetadas	15	13
Toretos	1	1
Vaquillas y vaconillas	153	159
Patos nacionales	45	35
Borregos	<u>35</u>	<u>70</u>
Sub-total	<u>249</u>	<u>278</u>
<b>En producción:</b>		
Vacas	<u>194</u>	<u>260</u>
Total	<u>443</u>	<u>538</u>

## 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Préstamos accionista y relacionada, nota 17	703	673
Préstamos proveedor del exterior		1,275
Obligación Bancaria	<u>37</u>	<u>—</u>
Total Pasivos Corrientes	<u>740</u>	<u>1948</u>
<b>Pasivos No Corrientes</b>		
Parte Relacionada	<u>139</u>	<u>139</u>
Total	<u>879</u>	<u>2087</u>



CHIVERIA S.A.

**8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores locales	117	101
Proveedores del exterior	37	33
Proveedores compañías relacionadas, nota 17	<u>17</u>	<u>82</u>
	<u>171</u>	<u>216</u>
Otras cuentas por pagar:		
Cuentas por pagar al IESS	5	6
Retenciones de impuesto a la renta y valor agregado	2	2
Anticipos de clientes	15	
Otras	<u>73</u>	<u>80</u>
Total	<u>266</u>	<u>304</u>

**9. IMPUESTOS**

**Pasivos por impuesto corriente:**

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Impuesto a la renta por pagar	6	<u>0</u>



CHIVERIA S.A.

**Impuesto a la renta reconocido en los resultados del año.**

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Impuesto a la renta corriente	(22)	(26)
Impuesto a la renta diferido	<u>15</u>	<u>29</u>
Total	<u>(7)</u>	3

**Conciliación del resultado contable-tributario:**

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Pérdida según Estados Financieros	(345)	(524)
Ajustes efectos de conversión NIIF	<u>          </u>	<u>          </u>
Pérdida contable antes de impuesto a la renta	(345)	(524)
Gastos no deducibles	<u>34</u>	<u>          </u>
Pérdida fiscal	<u>(311)</u>	<u>(524)</u>



**CHIVERIA S.A.**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	(en miles de dólares)	
Impuesto a la renta causado	0	0
Anticipo determinado para al año corriente	22	26
Pago en efectivo dividendos del anticipo	(7)	<u>(10)</u>
Retenciones en la fuente del año	(9)	(16)
Crédito tributario años anteriores	<u>      </u>	<u>(3)</u>
 Impuesto por pagar (Crédito tributario) a favor del contribuyente	 <u>  6</u>	 <u>(3)</u>

<b>Saldos al comienzo</b>	<b>Reconocidos en los</b>	<b>Saldos al fin</b>
<u>del año</u>	<u>resultados</u>	<u>del año</u>

***Año 2014***

*Pasivos por impuestos diferidos en relación a:*

Propiedades, planta y equipo	(108)	5	(103)
Activos biológicos	<u>(65)</u>	<u>24</u>	<u>(41)</u>
 Total	 <u>(173)</u>	 <u>29</u>	 <u>(144)</u>

***Año 2015***

*Pasivos por impuestos diferidos en relación a:*

Propiedades, planta y equipo	(103)		(103)
Activos biológicos	<u>(41)</u>	<u>15</u>	<u>(26)</u>
 Total	 <u>(144)</u>	 15	 (129)

**10. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**Corto plazo:**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	(en miles de dólares)	
Beneficios sociales	<u>  38</u>	22



CHIVERIA S.A.

	<u>Jubilación Patronal</u>		<u>Desahucio</u>	
	2015	2014	2015	2014
	(en miles de dólares)			
Saldo inicial	123	112	30	27
Costo laboral por servicios actuales	10	13	3	3
Costo financiero	5	5	1	1
Salidas	(17)	(6)	(2)	(1)
Pagos	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
Saldo final	120	123	<u>32</u>	30

#### 11. PATRIMONIO

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	(en miles de dólares)	
Déficit acumulado	(454)	(319)
Resultados acumulados por adopción NIIF	26	26
Reservas según PCGA anteriores:		
Reserva de capital	<u>—</u>	<u>213</u>
Total	<u>(428)</u>	(80)

**CPA Carlos Ibarra Loaiza**  
Contador