

CHIVERIA S.A

Notas a los Estados Financieros

Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2016

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es producción y comercialización de leche y la cría de ganado ovino para su comercialización.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 1 de Junio del 1995, con el nombre de CHIVERIA S. A., regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón de Guayaquil el 29 de Diciembre de 1995

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Nobol vía a Daule km. 32.5 a 200 metros del peaje Conorte.

Al 31 de Diciembre del 2016 la compañía no cuenta con personal para el desarrollo de sus actividades.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2. Efectivo en Caja y Bancos

Efectivo en caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja	-	2,300
Bancos	4,203	48,039
	4,203	50,339

3. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Deudores comerciales:		
Clientes	217,108	45,991
Otras cuentas por cobrar:		
Funcionarios y empleados	-	225
Anticipos a proveedores	-	3,202
Otras	100,213	179,782
Total	317,321	229,200

Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas es como sigue:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Por vencer	197,815	42,831
Vencidos:		
1 - 30	10,515	3,016
31 - 60	6,780	-
91 en adelante	1,998	144
	217,108	45,991

4. Partes Relacionadas

Saldos y Transacciones con Accionista y Compañías Relacionadas

Las cuentas por cobrar y por pagar con accionista y compañías relacionadas, consistían de lo siguiente:

	Naturaleza de	País	31 de Diciembre	
	la Relación		2016	2015
			<i>(US Dólares)</i>	
Por cobrar:				
Guamangua S. A.	Relacionada	Ecuador	492,591	-
Prolachiv S. A.	Relacionada	Ecuador	-	19,497
			492,591	19,49

4. Partes Relacionadas (continuación)

Saldos y Transacciones con Accionista y Compañías Relacionadas (continuación)

	Naturaleza de la Relación	País	31 de Diciembre	
			2016	2015
<i>(US Dólares)</i>				
Por pagar:				
Guamangua S. A.	Relacionada	Ecuador	239,916	-
Prolachiv S. A.	Relacionada	Ecuador	77,804	15,099
Juan José Vilaseca	Relacionada	Ecuador	152,799	168,570
Senoicca Industrial Co. Limited	Accionista	Islas Vírgenes Británicas	-	673,042
Otros	Relacionada	Ecuador	5,585	17,311
			476,104	874,022
Clasificación:				
Corriente			337,534	735,452
No Corriente			138,570	138,570
			476,104	874,022

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas representan principalmente ventas de 2 lotes de terrenos con un área total de 74.869 hectáreas del cantón Nobol – Petrillo.

Las cuentas por pagar a accionista y compañías relacionadas representan principalmente préstamos sin fecha específica de vencimientos y sin interés.

Administración y Alta Dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la Compañía **CHIVERIA S. A.**, incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representan, no han participado al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 en transacciones no habituales y/o relevantes.

5. Inventarios

Los inventarios consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
<i>(US Dólares)</i>		
Productor terminados	41,518	33,064
Materias primas	12,535	73,275
Materiales, repuestos y otros	65,508	111,860
	119,561	218,199

Notas a los Estados Financieros (continuación)

6. Propiedades y Equipos

Propiedades y equipos consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Costo o valuación	1,039,513	2,839,757
Depreciación acumulada y deterioro	(615,088)	(1,082,767)
	424,425	1,756,990
	<hr/>	
	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Clasificación:		
Terrenos	33,213	365,509
Edificios	125,148	1,070,022
Instalaciones	-	96,275
Maquinarias y equipos	265,225	223,953
Muebles y enseres	839	1,231
Otras propiedades	-	-
	424,425	1,756,990
	<hr/>	

7. Activos Biológicos

Los activos biológicos en desarrollo y en producción consisten de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
En desarrollo		
Corriente:		
Patos nacionales	44,404	44,572
Subtotal	44,404	44,572
En Producción		
Lactantes y destetadas	-	15,259
Toretos	-	1,450
Vaquillas y vaconillas	-	152,801
Borregos	17,680	35,129
Vacas	-	193,510
Total	62,084	442,721

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Cambios biológicos, representan ganancias originadas debido a cambios físicos registrados durante el periodo, excepto para patos nacionales, que está valorado según el método del costo, y por tanto incluye costos de mantenimiento y los costos de las crías compradas a terceros.

8. Préstamos

Al 31 de Diciembre del 2015 los préstamos consistían principalmente a préstamos hipotecarios para capital de trabajo con vencimientos en abril 2016 e interés del 8.75%.

9. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores	106,619	153,516
Anticipo de clientes	-	-
Otras	53,589	101,918
	<u>160,208</u>	<u>255,434</u>

Las cuentas por pagar a proveedores representan principalmente facturas por compras de materias primas, suministros, materiales y servicios con plazo de hasta 90 días y sin interés.

10. Obligaciones Acumuladas

Las obligaciones acumuladas consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Beneficios sociales	417	15,758
	<u>417</u>	<u>15,758</u>

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015 fueron como sigue:

	Beneficios Sociales
	<i>(US Dólares)</i>
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	24,728
Provisiones	60,950
Pagos	<u>(69,920)</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	15,758
Provisiones	37,086

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Pagos	<u>(52,427)</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	<u>417</u>

11. Impuestos

Activos y Pasivos por Impuesto Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado - IVA por cobrar y retenciones	<u>2,646</u>	<u>2,646</u>
	<u>2,646</u>	<u>2,646</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la Renta por pagar	565	6,242
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	351	1,070
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	<u>458</u>	<u>663</u>
	<u>1,374</u>	<u>7,975</u>

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta	<u>(1,273,972)</u>	<u>(344,922)</u>
Más (menos) partidas de conciliación:		
Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta	<u>(10,639)</u>	
Gastos no deducibles	881,688	34,101
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	<u>20</u>	
Utilidad (pérdida) grabable	<u>(402,903)</u>	<u>(310,821)</u>
Tasa de impuesto	<u>25%</u>	<u>25%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>-</u>	<u>-</u>
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	<u>20,439</u>	<u>21,134</u>

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%. En el caso que existan sociedades que tengan accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residente o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición aplicaran una tarifa mayor tal como sigue:

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. Obligación por Beneficios Definidos

La obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Jubilación patronal - beneficios post empleo	139,351	120,348
Bonificación por desahucio – beneficios por terminación	-	31,793
	139,351	152,141

13. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el capital pagado consiste de 295,000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00.

Mediante acta de Junta General Ordinaria de Accionistas del 25 de abril del 2016, se aprobó la absorción de pérdidas mediante compensación con los aportes para futuro aumento de capital por US\$ 427,758.

Los aportes para futuro aumento de Capital, están constituidos principalmente por un accionista del exterior mediante compensación de crédito las cuales fueron aprobadas por la Junta General Extraordinaria de Accionistas del 22 de Agosto del 2016 y 23 de Noviembre del 2015. Hasta la presente fecha la administración no ha iniciado los trámites para el aumento de capital.

14. Gastos de Administración y ventas

Los gastos de administración y ventas consisten de lo siguiente:

	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Sueldos y beneficios sociales	10,402	15,946
Honorarios profesionales	43,506	31,676
Depreciaciones	11,246	14,595
Jubilación Patronal y Desahucio	22,287	65
Indemnizaciones laborales	18,750	-
Servicios básicos	8,558	6,364
Otros	41,832	32,692
	156,581	101,338

Notas a los Estados Financieros (continuación)

15. Otros egresos

Los otros egresos consisten de lo siguiente:

	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Baja de propiedades descontinuadas	763,490	-
Baja de retenciones en la fuente	75,927	-
Pérdida por baja de semovientes	39,131	10,283
Otros	33,742	39,961
	912,290	50,244

16. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de Marzo del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Carlos Ibarra Loaiza
Contador
C.C. N° 097895395