

PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA.

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

CONSTITUCION Y OBJETO

PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA. Es una empresa constituida en la ciudad de Quito Ecuador el 9 de enero del 2003. Su actividad principal, es la elaboración, fabricación, colocación y venta de productos lácteos, producción, tratamiento y envasado de leche (yogurt). Pasteurización, homogeneización, pectonización o maternización de la leche y envasado en cualquier tipo de envase. Todas las actividades relacionadas con la producción de leche y crema en forma sólida ya sea en bloque, polvo o granulados. Igualmente podrá asociarse con personas naturales o jurídicas, tanto nacionales como extranjeras pudiendo absorber a otra u otras y/o fusionarse con ellas, para asegurarse el cumplimiento de su objeto.

Con fecha 19 de septiembre del 2007, la compañía procede a realizar un aumento de capital y reforma de estatutos.

Con fecha 23 de mayo del 2011, la compañía procedió al reconocimiento e inscripción en el Registro Mercantil del aumento de capital mediante la figura legal de compensación de créditos y reformas de estatutos.

Con estos antecedentes, la compañía se encuentra en capacidad de realizar todas las actividades mercantiles que estén enmarcadas dentro de la ley ecuatoriana y dentro del giro normal de su negocio.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION

Los Estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo histórico. Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

NOTA 3.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

3.1 EFECTIVO

Presenta el saldo en bancos, así como los saldos de caja a la fecha de cierre, mismos que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo.

3.2 INVENTARIOS

Están registrados al costo de adquisición los mismos que no exceden el valor de mercado.

El costo de ventas se determinó sobre la base del Método de órdenes de producción.

3.3 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

CLASIFICACION

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Préstamos y Cuentas por cobrar
- Anticipos a Proveedores
- Otras cuentas por cobrar

Los pasivos financieros son clasificados en :

- Obligaciones Financieras y ,
- Proveedores Nacionales
- Otras cuenta por pagar

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración

NOTA 4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 CUENTAS POR COBRAR

RUBROS	2013	2014
CLIENTES	359,967.00	320,449.11
ANTICIPO A PROVEEDORES	277,108.00	149,548.17
RETENCION EN LA FUENTE	163,556.00	161,394.17
CREDITO TRIBUTARIO	243,666.00	270,890.90
PRESTAMO A EMPLEADOS	10,370.00	3,919.93
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,430.00	3,123.08
TOTAL	1,058,097.00	909,325.36
MENOS: PROVISION ACUMULADA PARA INCOBRABLES	13,452.00	13,452.00

NETO	1,044,645.00	895,873.36
------	--------------	------------

El movimiento de provisiones de cuentas por cobrar es como se detalla a continuación:

CONCEPTOS	2013	2014
Saldo al inicio del año		13452
Ajustes NIIF	13,880.00	
Retiros	-428	
Provisión del año		
Saldo Final	13,452.00	13,452.00

4.2 INVENTARIOS

El resumen de los inventarios es como sigue:

CONCEPTOS	2013	2014
Inventario de Materia Prima	130,762.00	94,092.46
Inventario de Prod. Terminado	107,995.00	141,043.30
Inventario de Suministros y Mat.	110,837.00	100,702.94
Inventario de Material de Empaque	319,590.00	345,805.72
Inventario de Prod. En Proceso	11,176.00	985.09
Inventario de Repuestos	55,458.00	1,862.96

4.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTOS	2013	2014
Terrenos	182,448.00	279,448.20
Edificios	1,544,021.00	1,544,021.33
instalaciones	387,454.00	412,631.12
Maquinaria y Equipo	3,983,647.00	4,382,597.30
Muebles y Enseres	18,571.00	29,561.89
Equipo de Oficina	5,124.00	5,124.32
Equipo de Computación	21,159.00	55,570.22
Vehículos	152,089.00	0.00
TOTAL	6,294,513.00	6,708,954.38
Menos: Depreciación Acumulada	1,687,782.00	1,939,632.76
NETO	4,606,731.00	4,769,321.62

El movimiento se detalla a continuación

COSTO

CONCEPTOS	2013	2014
Saldo Inicial	5,572,209.00	6,294,513.00
Ajustes NIIF	0	
Retiros	-18,000.00	-171,087.65
Adiciones	740,304.00	585,529.03
Saldo Final	6,294,513.00	6,708,954.38

DEPRECIACION ACUMULADA

CONCEPTOS	2013	2014
Saldo Inicial	1,359,595.00	1,687,782.15
Ajustes NIIF	0.00	
Retiros	-4429	-5,856.55
Gastos del año	332,616.00	257,707.16
Saldo Final	1,687,782.00	1,939,632.76

4.4 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Instituciones Financieras Locales	SALDO 2014
Préstamo \$ 400.000,00 ; 1080 días plazo tasa 9,76% anual vencimiento marzo 2015	\$ 38,801.37
Préstamo por \$ 560.000,00 a 1080 días plazo, tasa 9,76 % vencimiento agosto 2016	\$ 361,972.80
Préstamo por \$ 180.000,00 a 1080 días plazo, tasa 9,76 % vencimiento abril 2017	\$ 165,762.73
Total	566,536.90
(-) Porción Largo Plazo	239,510.17

Porción corriente	327,026.73

4.5 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTOS	2013	2014
Proveedores	1,721,158.00	1,321,206.88
Varios Acreedores	23,280.00	9,360.87
Cuentas por pagar socios	98,372.00	54,583.31
Cuentas por pagar	101,124.00	104,721.00
Anticipo de Clientes	10,027.00	10,707.55
Otras cuentas por pagar	25,944.00	23,567.29
TOTAL	1,979,905.00	1,524,146.90

4.6 BENEFICIOS SOCIALES

CONCEPTOS	2013	2014
IESS por Pagar	15,498.00	16,109.96
Décimo Tercer Sueldo	4,666.00	4,700.84
Décimo Cuarto Sueldo	12,023.00	12,325.44
Vacaciones	12,937.00	18,192.04
15% Trabajadores	64,235.00	58,917.17
TOTAL	109,359.00	110,245.45

4.7 OBLIGACIONES FISCALES

CONCEPTOS	2013	2014
Retenciones en la Fuente	16,953.00	17,516.05
IVA en Ventas	19,940.00	13,983.27
Impuesto a Botellas Plásticas	347	45.02
Impuesto a la renta Compañía	86,020.00	145,904.09
TOTAL	123,260.00	177,448.43

4.8 PROVISIONES FINALES

CONCEPTOS	2013	2014
Utilidad antes de Participación Empleados e Impuestos	428,237.00	392,781.11
15% Participación Trabajadores	64,235.00	58,917.17

4.9 OBLIGACIONES LARGO PLAZO – ACCIONISTAS

CONCEPTOS	2013	2014
Nelson Guato	533,691.00	533,691.81
Ana Suárez	114,911.00	114,910.63
Jenny guato	57,500.00	57,500.00
Mayra Guato	57,826.00	57,825.54
TOTAL	763,928.00	763,928.00

4.10 OBLIGACIONES BENEFICIOS DEFINIDOS – LARGO PLAZO

CONCEPTOS	2013	2014
Nelson Guato	533,691.00	533,691.81
Ana Suárez	114,911.00	114,910.63
Jenny guato	57,500.00	57,500.00
Mayra Guato	57,826.00	57,825.54
TOTAL	763,928.00	763,928.00

Jubilación Patronal y Desahucio

CONCEPTOS	2013	2014
Saldo Inicio Año	104,936.00	136,810.00
Provisión Año	31,994.00	28,798.17
Retiros (Baja)	-120	
Saldo Final	136,810.00	165,608.17

4.11 CAPITAL

4.11.1 RESULTADOS ACUMULADOS

CONCEPTOS	2013	2014
Saldo Inicial Resultados Acumulados	1,834,113.55	2,047,884.36
Distribución de Utilidades		-94,390.50
Ajuste con Resultados	-	
Reserva Legal	-13,899.06	
Adopcion por Primera Vez NIIF	-	
Utilidad del Año	227,669.87	187,959.85
TOTAL	2,047,884.36	2,141,453.71

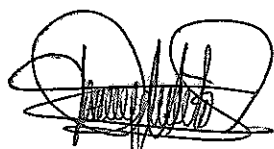
4.11.2 CONCILIACIONES ESTADO SITUACION FINANCIERA FISCAL vs NIIF

AL 31 de Diciembre 2014

	FISCAL	NIIF	DIFERIDO
Activo			
Activo Corriente	1,849,210.12	1,849,210.12	0.00
Activo No Corriente	4,864,837.33	4,875,030.60	10,193.27
			0.00
Total Activo	6,714,047.45	6,724,240.72	10,193.27
			0.00
Pasivo			
			0.00
Pasivo Corriente	1,939,793.61	1,939,793.61	0.00
Pasivo No Corriente	1,304,175.36	1,304,175.36	0.00
			0.00
Total Pasivo	3,243,968.97	3,243,968.97	0.00
			0.00
Patrimonio	3,470,078.48	3,480,271.75	10,193.27
			0.00
Total Patrimonio	3,470,078.48	3,480,271.75	10,193.27
			0.00
Total Pasivo y Patrimonio	6,714,047.45	6,724,240.72	10,193.27

NOTA 5.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de presentación de los estados financieros no han existidos eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas.



Ing. Jenny Guato

GERENTE GENERAL



Lic. Patricio Jacho

CONTADOR