PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

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	2014	2015
CLIENTES	320,449.11	387,837.95
ANTICIPO A PROVEEDORES	149,548.17	67,266.57
RETENCION EN LA FUENTE	161,394.17	158,449.13
CREDITO TRIBUTARIO	270,890.90	286,380.98
PRESTAMO A EMPLEADOS	3,919.93	12,348.75
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,123.08	33,786.27
TOTAL	909,325.36	946,069.65

MENOS: PROVISION ACUMULADA PARA INCOBRABLES	13,452.46	8,767.07
NETO	895,872.90	937,302.58

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

CONCEPTOS	**2014**	**2015**
Saldo al inicio del año	13452.46	13452.46
Ajustes NIIF		
Retiros		-6207.98
Provisión del año		1522.59
Saldo Final	13,452.46	8,767.07

4.2 INVENTARIOS

El resumen de los inventarios es como sigue:

CONCEPTOS	**2014**	**2015**
Inventario de Materia Prima	94,092.46	114,316.01
Inventario de Prod. Terminado	141,043.30	69,206.19
Inventario de Suministros y Mat.	100,702.94	88,782.15
Inventario de Material de Empaque	345,805.72	230,886.99
Inventario de Prod. En Proceso	985.09	2,113.33
Inventario de Repuestos	1,862.96	144,607.65

4.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTOS	**2014**	**2015**
Terrenos	279,448.20	279,448.20
Edificios	1,544,021.33	1,586,412.57
instalaciones	412,631.12	412,631.12
Maquinaria y Equipo	4,382,597.30	4,803,753.42
Muebles y Enseres	29,561.89	29,561.89
Equipo de Oficina	5,124.32	6,444.32
Equipo de Computación	55,570.22	65,048.06
Vehículos	0.00	
TOTAL	6,708,954.38	7,183,299.58
Menos: Depreciación Acumulada	1,939,632.76	2,369,906.93

NETO	4,769,321.62	4,813,392.65

El movimiento se detalla a continuación

CONCEPTOS	2014	2015
Saldo Inicial	6,294,513.00	6,708,954.38
Ajustes NIIF		
Retiros	-171,087.65	-10,000.00
Adiciones	585,529.03	484,345.20
Saldo Final	6,708,954.38	7,183,299.58

DEPRECIACION ACUMULADA

CONCEPTOS	2014	2015
Saldo Inicial	1,687,782.15	1,939,632.76
Ajustes NIIF		
Retiros	-5,856.55	-9,500.00
Gastos del año	257,707.16	439,774.17
Saldo Final	1,939,632.76	2,369,906.93

4.4 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Instituciones Financieras Locales	SALDO 2015
Préstamo por $ 560.000,00 a 1080 días plazo, tasa 9,76 % vencimiento agosto 2016	$ 144,789.00
Préstamo por $ 180.000,00 a 1080 días plazo, tasa 9,76 % vencimiento abril 2017	$ 94,722.00
Total	239,511.00
(-) Porción Largo Plazo	23,680.00
Porción corriente	215,831.00

4.5 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTOS	2014	2015
Proveedores	1,321,206.88	1,585,864.35
Cuentas por pagar socios	54,583.31	94,149.33
Cuentas por pagar	148,004.00	205,359.78
Anticipo de Clientes	10,707.55	12,353.99
Otras cuentas por pagar	23,567.29	10,773.00
TOTAL	1,558,069.03	1,908,500.45

4.6 BENEFICIOS SOCIALES

CONCEPTOS	2014	2015
IESS por Pagar	16,109.96	17,090.58
Décimo Tercer Sueldo	4,700.84	
Décimo Cuarto Sueldo	12,325.44	
Vacaciones	18,192.04	16,308.56
15% Trabajadores	58,917.17	68,425.17
TOTAL	110,245.45	101,824.31

4.7 OBLIGACIONES FISCALES

CONCEPTOS	2014	2015
Retenciones en la Fuente	17,516.05	21,608.87
IVA en Ventas	13,813.33	
Impuesto a Botellas Plásticas	45.02	28.94
Impuesto a la renta Compañía	145,904.09	147,436.53
TOTAL	177,278.49	169,074.34

4.8 PROVISIONES FINALES

CONCEPTOS	2014	2015
Utilidad antes de Participación Empleados e Impuestos	392,781.11	453,128.33
15% Participación Trabajadores	58,917.17	67,969.25

4.9 OBLIGACIONES LARGO PLAZO – ACCIONISTAS

CONCEPTOS	2014	2015
Nelson Guato	533,691.81	495,691.81
Ana Suárez	114,910.63	114,910.63
Jenny guato	57,500.00	57,500.00
Mayra Guato	57,825.54	57,825.54

TOTAL	763,928.00	763,928.00

4.10 OBLIGACIONES BENEFICIOS DEFINIDOS – LARGO PLAZO

Jubilación Patronal y Desahucio

CONCEPTOS	2014	2015
Saldo Inicio Año	136,810.00	165,608.17
Provisión Año	28,798.17	35,280.00
Retiros (Baja)		
Saldo Final	165,608.17	200,888.17

4.11. CONCILIACIONES ESTADO SITUACION FINANCIERA FISCAL vs NIIF

AL 31 de Diciembre 2015

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Activo			
Activo Corriente	1,921,895.70	1,921,895.70	0.00
Activo No Corriente	4,824,996.68	4,785,472.63	-39,524.05
			0.00
Total Activo	**6,746,892.38**	**6,707,368.33**	-39,524.05
			0.00
Pasivo			0.00
Pasivo Corriente	2,392,392.24	2,392,392.24	0.00
Pasivo No Corriente	1,016,970.22	1,016,970.22	0.00
			0.00
Total Pasivo	**3,409,362.46**	**3,409,362.46**	0.00
			0.00
Patrimonio	3,337,529.92	3,337,529.92	0.00
			0.00
Total Patrimonio	**3,337,529.92**	**3,337,529.92**	0.00
			0.00
Total Pasivo y Patrimonio	**6,746,892.38**	**6,746,892.38**	0.00

NOTA 5.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de presentación de los estados financieros no han existidos eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas.

Lic. Patricio Jacho

CONTADOR