

COMPANIA ALIMENTICIA AGUASANTA ALIAGUASANTA CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ALIAGUASANTA CIA. LTDA.

NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Compañía Alimenticia Agua Santa ALIAGUASANTA CIA. LTDA. es una empresa que se constituyó en la ciudad de Quito Ecuador el 13 de mayo de 2008. Su actividad principal, es producción, elaboración y conservación de carnes frescas, refrigeradas o congeladas, elaboración de embutidos, preparación de carnes enlatadas, producción de harinas y sémolas de carnes, preparación y conservación de todo tipo de productos cárnicos, elaboración, fabricación, colocación y venta de productos lácteos. Producción tratamiento y envasado de leche (yogurt) Pasteurización y homogenización, peptonización 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 estos antecedentes, la compañía se encuentra en capacidad de realizar todas las actividades mercantiles que estén autorizadas dentro de la ley ecuatoriana y dentro del giro normal de su negocio.

NOTA 2.- BASE 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 Ecuador.

Los presentes estados financieros de COMPANIA ALIMENTICIA AGUASANTA, al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.F.), emitidas por el IASB, (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros de la Compañía, se preparaban de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (N.E.C.)

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.F.), adaptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valoración de algunas partidas incluída en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos fueron los adecuados en las circunstancias.

NOTA 3.- POLITICAS DE CONTABILIDAD

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS:

Clasificación: - La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Préstamos y Cuentas por cobrar
- Anticipos a Proveedores y,
- Otras cuentas por Cobrar.

Los pasivos financieros son clasificados en:

- Proveedores Nacionales
- Otras cuentas por Pagar

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se aumentaron, respectivamente. La administración define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

RECONOCIMIENTO

La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realiza la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las erogaciones por reparación se cargan a resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

ACTIVO	TASA
Instalaciones	10.00%
Maquinaria y Equipos	10.00%
Muebles y Equipos de Oficina	10.00%
Equipo de Computo	33.33%
Vehículos	20.00%

Anticipos

Al 31 de diciembre del 2013, permanecen registrados los anticipos entregados para la construcción de la planta de enrutados.

Jubilación Patronal

Al 31 de diciembre 2013, la compañía registró la provisión necesaria para la jubilación patronal y desembolso de acuerdo con el cálculo actuarial determinado por un profesional independiente.

Impuestos Diferidos

La cuenta de impuestos diferidos tanto de activo como de pasivo, no tiene un tratamiento establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno por lo que se mantendrán en libros hasta que exista un pronunciamiento del organismo de control.

NOTA 4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 CUENTAS POR COBRAR

RUBROS	2012	2013
CLIENTES	33,062.01	101,966.75
ANTICIPO A PROVEEDORES	32,410.82	39,076.05
RETENCION EN LA FUENTE	7,837.36	4,869.91
CREDITO TRIBUTARIO	2,105.22	1,779.10
PRESTAMO A EMPLEADOS	1,112.71	1,299.43
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	134,930.92
TOTAL	76,528.12	285,921.16
MENOS: PROVISION ACUMULADA PARA INCOBRABLES	-	-
NETO	76,528.12	285,921.16

4.2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTOS	2012	2013
Terrenos	28,907.55	28,907.55
Edificios	-	44,693.99
Instalaciones	-	-
Maquinaria y Equipo	3,500.00	51,900.00
Muebles y Enseres	-	-
Equipo de Oficina	-	-
Equipo de Computación	-	-
Construcciones en proceso	12,310.82	382,223.75
TOTAL	44,718.37	507,725.29
Menos: Depreciación Acumulada	641.74	29.17
NETO	44,076.63	507,696.12

El movimiento se detalla a continuación

COSTO

CONCEPTOS	2012	2013
Saldo Inicial	32,407.55	44,718.37
Ajustes NIIF		-
Retiros	-	(3,500.00)
Adiciones	12,310.82	466,506.92

Saldo Final	44,718.37	507,725.29
-------------	-----------	------------

DEPRECIACION ACUMULADA

CONCEPTOS	2012	2013
Saldo inicial	291.70	641.74
Ajustes NIIF	-	-
Retiros	-	(845.93)
Gastos del año	350.04	233.36
Saldo Final	641.74	29.17

4.3 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTOS	2012	2013
Proveedores	73,799.28	188,039.03
Varios Acreedores		
Cuentas por pagar socios	5,000.00	5,000.00
Cuentas por pagar		
Anticipo de Clientes		
Otras cuentas por pagar	3,188.74	13,148.39
TOTAL	81,988.02	206,187.42

4.4 BENEFICIOS SOCIALES

CONCEPTOS	2012	2013
IESS por Pagar	677.69	1,287.54
Decimo Tercer Sueldo	262.73	315.81
Décimo Cuarto Sueldo	777.68	1,039.38
Vacaciones	540.11	986.20
TOTAL	2,257.61	3,628.93

4.5 OBLIGACIONES FISCALES

CONCEPTOS	2012	2013
Retenciones en la Fuente Imp. Ita.	726.67	897.14
Retenciones de IVA	445.66	468.00
TOTAL	1,172.33	1,365.14

4.6 PROVISIONES FINALES

CONCEPTOS	2012	2013
Utilidad antes de Participación Empleados e Impuestos	5,869.63	12,462.60
15% Participación Trabajadores	880.44	1,869.39

4.7 OBLIGACIONES LARGO PLAZO – SOCIOS

CONCEPTOS	2012	2013
Nelson Guato	13,111.00	482,455.61
Johana Guato	5,625.00	5,625.00
Jenny guato	5,625.00	5,625.00
Mayra Guato	5,625.00	5,625.00
TOTAL	29,986.00	499,330.61

4.8 OBLIGACIONES BENEFICIOS DEFINIDOS – LARGO PLAZO

CONCEPTOS	2012	2013
Saldo Inicio Año	3,076.35	4,715.00
Provisión Año	1,638.15	2,519.16
Retiros (Baja)	-	-
Saldo Final	4,715.00	7,234.16

4.9 CAPITAL

4.9.1 El capital social de la Compañía está constituido por \$ 1,000,00 con un valor de \$ 1,00 dólar por cada participación ordinaria y nominativa.

4.9.2 RESULTADOS ACUMULADOS

CONCEPTOS	2012	2013
Saldo Inicial Resultados Acumulados	54,162.80	77,056.31
Distribución de Utilidades	-	-
Ajuste con Resultados	-	-
Reserva Legal	-	(689.46)
Adopción por Primera Vez NIIF	19,083.14	-
Utilidad del Año	3,810.37	7,965.83
TOTAL	77,056.31	84,332.68

4.9.3 CONCILIACIONES ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA FISCAL vs NIIF

AL 31 de Diciembre 2013

	FISCAL	NIIF	DIFERIDO
Activo			
Activo Corriente	304,678.87	304,678.87	-
Activo No Corriente	508,434.56	508,434.56	-
Total Activo	813,113.43	813,113.43	-
Pasivo			
Pasivo Corriente	211,181.49	211,181.49	-
Pasivo No Corriente	506,564.77	505,264.78	(1,299.99)
Total Pasivo	717,746.26	716,446.27	(1,299.99)
Patrimonio	95,367.17	96,667.16	1,299.99
Total Patrimonio	95,367.17	96,667.16	1,299.99
Total Pasivo y Patrimonio	813,113.43	813,113.43	-

NOTA 5.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de presentación de los estados financieros no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas.



Ing. Mayra Guato

GERENTE GENERAL



Lic. Patricio Iacho

CONTADOR