

COMPANIA ALIMENTICIA AGUASANTA ALIAGUASANTA CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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, 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 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.- 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 COMPAÑIA ALIMENTICIA AGUASANTA., al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I. F), emitidas por el I.A.SB., (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.I.F.), adaptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluida 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 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 asumieron, 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 realice 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 Cómputo	33.33%
Vehículos	20.00%

Jubilación Patronal

Al 31 de diciembre 2014, la compañía registró la provisión necesaria para la jubilación patronal y desahucio 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	2013	2014
CLIENTES	101,966.75	109,107.85
ANTICIPO A PROVEEDORES	39,076.05	25,556.07
RETENCION EN LA FUENTE	4,869.91	1,939.43
CREDITO TRIBUTARIO	3,778.10	3,823.63
PRESTAMO A EMPLEADOS	1,299.43	1,371.54
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	134,930.92	7,459.90
TOTAL	285,921.16	149,258.42
MENOS: PROVISION ACUMULADA PARA INCOBRABLES	0	0
NETO	285,921.16	149,258.42

4.2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTOS	2013	2014
Terrenos	28,907.55	28,907.55
Edificios	44,693.99	491,417.74
Instalaciones	-	91,161.77
Maquinaria y Equipo	51,900.00	96,951.30
Muebles y Enseres	-	
Equipo de Oficina	-	
Equipo de Computación	-	
Construcciones en proceso	382,223.75	
TOTAL	507,725.29	708,438.36
Menos: Depreciación Acumulada	29.17	37,775.01
NETO	507,696.12	670,663.35

El movimiento se detalla a continuación

COSTO

CONCEPTOS	2013	2014
Saldo Inicial	44,718.37	507,725.29
Ajustes NIIF		

	-	
Retiros	-3,500.00	
Adiciones	466,506.92	200,713.07
Saldo Final	507,725.29	708,438.36

DEPRECIACION ACUMULADA

CONCEPTOS	2013	2014
Saldo Inicial	641.74	29.17
Ajustes NIIF		
Retiros	-845.93	
Gastos del año	233.36	37745.84
7 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO - 11/01/11		
Saldo Final	29.17	37775.01

4.3 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTOS	2013	2014
Proveedores	188,039.03	55,041.98
Varios Acreedores		
Cuentas por pagar socios	5,000.00	5,000.00
Cuentas por pagar		
Anticipo de Clientes		
Otras cuentas por pagar	13,148.39	22,193.45
TOTAL	206,187.42	82,235.43

4.4 BENEFICIOS SOCIALES

CONCEPTOS	2013	2014
IESS por Pagar	1,287.54	991.52
Décimo Tercer Sueldo	315.81	318.9
Décimo Cuarto Sueldo	1,039.38	964.24
Vacaciones	986.2	813.22
TOTAL	3,628.93	3,087.88

4.5 OBLIGACIONES FISCALES

CONCEPTOS	2013	2014
Retenciones en la Fuente Imp. Rta.	897.14	861.5
Retenciones de IVA	468	2362.9
TOTAL	1,365.14	3,224.40

4.6 PROVISIONES FINALES

CONCEPTOS	2013	2014
Utilidad antes de Participación Empleados e Impuestos	12,462.60	-47,971.29
15% Participación Trabajadores	1,869.39	

4.7 OBLIGACIONES LARGO PLAZO – SOCIOS

CONCEPTOS	2013	2014
Nelson Guato	482,455.61	736,569.93
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	499,380.61	753,444.93

4.8 OBLIGACIONES BENEFICIOS DEFINIDOS – LARGO PLAZO

CONCEPTOS	2013	2014
Saldo Inicio Año	4,715.00	7,234.16
Provisión Año	2,519.16	1,408.55
Retiros (Baja)	-	
Saldo Final	7,234.16	8,642.71

4.9 CAPITAL

4.9.1 El capital social de la Compañía está constituido por \$ 32.000,00 con un valor de \$ 1,00 dólar por cada participación ordinaria y nominativa. Se realizó un incremento de capital de los resultados acumulados por \$ 31.000,00 ya que antes era solo de \$ 1.000,00

4.9.2 RESULTADOS ACUMULADOS

CONCEPTOS	2013	2014
Saldo Inicial Resultados Acumulados	77,056.31	85,608.33

Distribución de Utilidades	-	
Capitalización	-	-31000
Reserva Legal	-689.46	0
Adopción por Primera Vez NIIF	-	
Utilidad del Año - Pérdida	10,621.21	-52,792.73
TOTAL	86,988.06	1,815.60

4.9.3 CONCILIACIONES ESTADO SITUACION FINANCIERA FISCAL vs NIIF

AL 31 de Diciembre 2014

	FISCAL	NIIF	DIFERIDO
Activo			
Activo Corriente	214,186.52	214,186.52	0.00
Activo No Corriente	671,401.79	671,401.79	0.00
			0.00
Total Activo	885,588.31	885,588.31	0.00
			0.00
Pasivo			0.00
Pasivo Corriente	82,235.43	82,235.43	0.00
Pasivo No Corriente	761,076.64	762,087.64	1,011.00
			0.00
Total Pasivo	843,312.07	844,323.07	1,011.00
			0.00
Patrimonio	42,276.24	42,276.24	0.00
			0.00
Total Patrimonio	42,276.24	42,276.24	0.00
			0.00
Total Pasivo y Patrimonio	885,588.31	886,599.31	1,011.00

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. Mayra Guato

GERENTE



Lic. Patricio Jacho

CONTADOR