

COMPANIA ALIMENTICIA AGUASANTA ALIAGUASANTA CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 COMPAÑÍA ALIMENTICIA AGUASANTA., al 31 de diciembre del 2015, 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 2015, 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

A diciembre 2014 según la Ley de Régimen Tributaria determina algunos casos en los que se acepta impuestos diferidos.

4.1 CUENTAS POR COBRAR

RUBROS	2014	2015
CLIENTES	109,107.85	178,081.37
ANTICIPO A PROVEEDORES	25,556.07	60,671.48
RETENCION EN LA FUENTE	1,939.43	6,987.70
CREDITO TRIBUTARIO	3,823.63	5,682.36
PRESTAMO A EMPLEADOS	1,371.54	601.16
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,459.90	7,975.90
TOTAL	149,258.42	259,999.97
MENOS: PROVISION ACUMULADA PARA INCOBRABLES	0	0
NETO	149,258.42	259,999.97

4. 2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTOS	2014	2015
Terrenos	28,907.55	162,488.46
Edificios	491,417.74	491,417.74
instalaciones	91,161.77	144,907.76
Maquinaria y Equipo	96,951.30	429,018.27
Muebles y Enseres		7,257.60
Equipo de Oficina		
Equipo de Computación		1,327.85
Construcciones en proceso		66,456.77
TOTAL	708,438.36	1,302,874.45
Menos: Depreciación Acumulada	37,775.01	37,775.01
NETO	670,663.35	1,265,099.44

El movimiento se detalla a continuación

CONCEPTOS	2014	2015
Saldo Inicial	507,725.29	708,438.36
Ajustes NIIF		
Retiros		
Adiciones	200,713.07	594,436.06
Saldo Final	708,438.36	708,438.36

DEPRECIACION ACUMULADA

CONCEPTOS	2014	2015
Saldo Inicial	29.17	37,775.01
Ajustes NIIF		
Retiros		
Gastos del año	37,745.84	
Saldo Final	37,775.01	37,775.01

4.3 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTOS	2014	2015
Proveedores	55,041.98	143,411.85
Varios Acreedores		
Cuentas por pagar socios	5,000.00	143,580.91
Otras cuentas por pagar	15,881.17	32,877.55
TOTAL	75,923.15	319,870.31

4.4 BENEFICIOS SOCIALES

CONCEPTOS	2014	2015
IESS por Pagar	991.52	697.26
Fondo de reserva	81.06	86.18
TOTAL	1,072.58	783.44

4.5 OBLIGACIONES FISCALES

CONCEPTOS	2014	2015
Retenciones en la Fuente Imp. Rta.	861.5	1306.8
Retenciones de IVA	2362.9	458.1
TOTAL	3,224.40	1,764.90

4.6 PROVISIONES FINALES

CONCEPTOS	2014	2015
Utilidad antes de Participación Empleados e Impuestos	-47,971.29	2,444.95
15% Participación Trabajadores		366.74

4.7 OBLIGACIONES LARGO PLAZO – SOCIOS

CONCEPTOS	2014	2015
Nelson Guato	736,569.93	1,129,685.43
Johana Guato	5,625.00	0.00
Jenny guato	5,625.00	31,250.00
Mayra Guato	5,625.00	30,625.00
TOTAL	753,444.93	753,444.93

4.8 OBLIGACIONES BENEFICIOS DEFINIDOS – LARGO PLAZO

CONCEPTOS	2014	2015
Saldo Inicio Año	7,234.16	8,642.00
Provisión Año	1,408.55	8,050.92
Retiros (Baja)		
Saldo Final	8,642.71	16,692.92

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.

4.9.2 CONCILIACIONES ESTADO SITUACION FINANCIERA FISCAL vs NIIF

AL 31 de Diciembre 2015

	FISCAL	NIIF	DIFERIDO
Activo			
Activo Corriente	306,386.51	306,386.51	0
Activo No Corriente	1,265,099.44	1,265,099.44	0
			0
Total Activo	1,571,485.95	1,571,485.95	0
			0
Pasivo			0
Pasivo Corriente	325,938.65	325,938.65	0
Pasivo No Corriente	1,208,230.35	1,208,230.35	0.00
			0
Total Pasivo	1,534,169.00	1,534,169.00	0.00
			0
Patrimonio	37,316.95	37,316.95	0
			0
Total Patrimonio	37,316.95	37,316.95	0
			0
Total Pasivo y Patrimonio	1,571,485.95	1,571,485.95	0

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