

# DICARNES AGU&CAB S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31-dic-2013

### 1.- INGRESOS OPERACIONALES:-

Cuentas:	Año 2013	Año 2012
<b>INGRESOS:-</b>	<b>\$ 4.197.721,31</b>	<b>\$ 4.950.770,21</b>
Ventas Netas tarifa 12%	\$ 542.353,99	\$ 471.082,23
Ventas Netas tarifa 0%	\$ 3.655.367,32	\$ 4.461.499,36
Otras Rentas gravadas	\$ -	\$ 18.188,62

Durante el periodo comparado, la firma ha experimentado un decremento en sus Ingresos, debido a la reducción en la Oferta de >>ganado en pie en el mercado<<, produciendo una demanda insatisfecha.

### 2.- INVERSION EN MERCADERIAS:-

Cuentas:	Año 2013	Año 2012
<b>COSTO DE VENTAS:</b>	<b>\$ 3.918.586,91</b>	<b>\$ 4.479.123,15</b>
Inv. Inicial bienes no producidos por la Cía.	\$ 165.793,40	\$ 24.365,86
Compras:	\$ 3.821.043,96	\$ 4.620.550,69
Disponible para la Venta	\$ 3.986.837,36	\$ 4.644.916,55
Inv. Final bienes no producidos por la Cía.	\$ 68.250,45	\$ -165.793,40

Esto lo corrobora la rotación del Inventario, que descendió en un porcentaje similar a la caída de las Ventas, pues de la misma forma que se comportaron las ventas se comportaron las compras, además se puede apreciar la reducción del stock para la Venta.

### 3.- COSTO DE DISTRIBUCION:-

Cuentas:	Año 2013	Año 2012
<b>GASTOS DE OPERACIÓN:</b>	<b>\$ 273.259,36</b>	<b>\$ 467.046,61</b>
Sueldos & Salarios	\$ 114.367,36	\$ 91.689,38
Beneficios Sociales	\$ 4.045,66	\$ 14.960,47
Aporte al IESS (incluye F.Reserva)	\$ 12.752,86	\$ 11.248,20
Honorarios Profesionales	\$ 11.236,07	\$ 1.200,00
Arriendos	\$ 36.275,30	\$ 49.975,03
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 2.168,93	\$ 46.122,80
Combustibles & Lubricantes	\$ 2.786,67	\$ 41.283,61
Promoción & Publicidad	\$ 839,77	\$ 4.291,50
Suministros Materiales & Repuestos	\$ 18,96	\$ 21.880,13

Transporte	\$ 126,00	\$ 18.729,99
Comisiones	\$ 301,85	\$ 8.029,75
Seguros & Reaseguros	\$ -	\$ 1.475,24
Intereses Bancarios	\$ -	\$ 4.438,56
Gastos de Gestión	\$ 649,32	\$ -
Impuestos & contribuciones	\$ -	\$ 7.154,90
IVA que se carga al Gasto	\$ -	\$ 10.727,10
Depreciación de Activos	\$ 39.150,57	\$ 31.900,17
Servicios Públicos	\$ -	\$ 43.397,64
Pagos otros Servicios	\$ 34.606,13	\$ 58.542,14
Pagos otros Bienes	\$ 13.933,91	\$ -

La contracción experimentada en las Ventas, dio lugar a que la administración, realice ajustes, optando por una política austera, para salvaguardar el Resultado, reduciendo Gastos, a pesar de mantener a la fuerza de trabajo retribuyéndoles sus sueldos acorde a la variación del poder adquisitivo de la moneda oficial.

**4.- EFECTIVO & EQUIVALENTES A EFECTIVO:-**

Rubros:	Año 2013	Año 2012
<b>NUMERARIO A LA ORDEN.-</b>		
Caja Bancos	\$ 16.129,24	\$ 31.835,96

El equivalente a numerario esta dado por valores depositados en la Cuenta Bancaria que pertenece al proceso así como el dinero en efectivo por ventas de contado, que es depositado al día siguiente.

**5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:-**

Rubros:	Año 2013	Año 2012
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	\$ 254.901,29	\$ 101.734,89
Otras Cuentas por Cobrar (2)	\$ 81.008,76	\$ 130.725,18

- (1) Las ventas de cárnicos son realizadas a un segmento las mismas que son colocadas a un promedio de 30 días de crédito, como política de la Organización. Los términos en que se negocio durante el ejercicio económico del 2013 no generan interés.
- (2) El dinero del segundo segmento corresponde a anticipos a proveedores, para así garantizar la compra de cárnicos para la venta, puesto que el productor tiene el poder de negociación, dada la baja oferta en el mercado.

**6.- IMPUESTO A LA RENTA PROVISIONAL:-**

Rubros:	Año 2013	Año 2012
<b>CREDITO FISCAL.-</b>		
Crédito Tributario (IVA)	\$ -	\$ 8.603,02



**10.- FINANCIAMIENTO INTERNO; Y, BANCARIO (CORTO PLAZO):-**

<b>Rubros:</b>	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2012</b>
<b>CORRIENTE.-</b>		
Obligaciones financieras	\$ 25.190,20	\$ 3.415,43
Prestamos de Accionistas	\$ 45.430,61	\$ -

Las adecuaciones en Maquinarias & Equipos tuvieron como contraparte el aporte de dinero fresco por parte de los Accionistas de la Organización, así como la institución Bancaria que da su confianza y apoyo al proceso comercial del negocio.

**11.- FINANCIAMIENTO INTERNO; Y, BANCARIO (LARGO PLAZO):-**

<b>Rubros:</b>	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2012</b>
<b>NO CORRIENTE.-</b>	<b>\$ 157.901,54</b>	<b>\$ 143.248,61</b>
Obligaciones financieras	\$ 72.160,32	\$ 127.507,39
Prestamos de Accionistas o Socios	\$ 85.741,22	\$ 15.741,22

Los compromisos adquiridos con las instituciones Bancarias, fueron honrados con el aporte del Accionista principal del negocio.

**12.- PATRIMONIO NETO:-**

<b>Rubros:</b>	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2012</b>
<b>CAPITAL CONTABLE.-</b>	<b>\$ 100.770,85</b>	<b>\$ 95.777,07</b>
Capital Suscrito y/o Asignado	\$ 800,00	\$ 800,00
Aportes de Socios para futuras Capitalizaciones	\$ 17.399,60	\$ 17.399,60
Reserva Legal	\$ 4.727,78	\$ 4.727,78
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	\$ 72.849,69	\$ 71.664,79
Utilidad del ejercicio	\$ 4.993,78	\$ 1.184,90

La contracción experimentada durante el ejercicio económico del 2013, tuvo un incipiente incremento por el Resultado que arrojó dicho periodo.

Atentamente,



Ing. Eduardo Navarrete Villacis  
Contador.