

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación, presento un análisis de las principales cuentas de los Estados Financieros al 31/12/2019.

ACTIVO

DISPONIBLE

Con un saldo neto de US\$ 52,290.75 que corresponde a los fondos en efectivo existentes en Bancos, cuyo arqueo al 31 de diciembre de 2019 fue realizado a plena satisfacción.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Con un valor de US\$ 76,640.37 y que está compuesto por las siguientes cuentas.

- **Clientes:** Con un saldo deudor de US \$ 64,213.73.
- **Funcionarios y Empleados:** Con un saldo deudor de US \$ 2,360.00.
- **Anticipo Proveedores:** US \$ 3,817.08.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Con un saldo deudor de US\$ 10,019.71 que corresponde al Impuesto Retenido a la Fuente por el presente ejercicio fiscal.

ACTIVO FIJO

Nos indica los activos fijos propiedad de la empresa por un valor neto, incluida la depreciación de US \$ 18,733.79.

A continuación, se detalla el Activo Fijo:

DESCRIPCIÓN	VALOR	DEPRECIACIÓN	VALOR NETO
Maquinaria y equipos	\$ 85,619.07	\$ 75,234.31	\$ 10,384.76
Muebles y enseres	\$ 921.98	\$ 921.98	\$ -
Equipos de oficina	\$ 1,067.01	\$ 956.17	\$ 110.84
Equipos de computo	\$ 5,246.51	\$ 4,386.40	\$ 860.11
Equipos de faenación	\$ 2,446.89	\$ 2,202.20	\$ 244.69
Equipos de refrigeración	\$ 4,126.46	\$ 3,774.70	\$ 351.76
Instalación matadero	\$ 2,467.09	\$ 2,220.38	\$ 246.71
Otros activos depreciables	\$ 6,400.00	\$ 3,761.19	\$ 2,638.81
Cabaña	\$ 3,220.94	\$ 2,453.28	\$ 767.66
Caballeriza	\$ 2,026.46	\$ 1,318.48	\$ 707.98
Red media tensión monofás	\$ 15,270.12	\$ 13,743.11	\$ 1,527.01
Cerramiento	\$ 4,880.04	\$ 4,392.04	\$ 488.00
Casa guardián	\$ 4,716.85	\$ 4,311.39	\$ 405.46
TOTAL	\$ 138,409.42	\$ 119,675.63	\$ 18,733.79

ACTIVO BIOLÓGICO

Nos indica los activos biológicos propiedad de la empresa por un valor neto, incluida la depreciación, de US \$ 196,796.49.

A continuación, se detalla el Activo Biológico:

DESCRIPCIÓN	VALOR	AMORTIZACION	VALOR NETO
Ovejas para la venta	\$ 4,215.90	\$ -	\$ 4,215.90
Bosques / Reforestacion	\$ 288,367.75	\$ 142,903.38	\$ 145,464.37
Ovejas en crecimiento	\$ 2,384.89	\$ -	\$ 2,384.89
Arboles en pie (Bosques)	\$ 47,085.61	\$ 2,354.28	\$ 44,731.33
TOTAL	\$ 342,054.15	\$ 145,257.66	\$ 196,796.49

PASIVO

CORTÓ PLAZO Y LARGO PLAZO

Con un saldo acreedor de US\$184,674.30 y cuyos componentes son los siguientes:

- **Proveedores:** por un valor de US \$ 7,791.71.
- **Cuentas por pagar relacionados:** por un valor de US \$ 76,546.11.
- **Obligaciones Fisco:** por un valor de US \$ 17,339.11.
- **Obligaciones con el IESS:** por un valor de US \$ 2,381.50.
- **Obligaciones con empleados:** por un valor de US \$ 28,017.64.
- **Anticipo de Clientes:** por un valor de US \$ 43,463.11.
- **Provisiones:** por Jubilación Patronal US\$ 4,831.49 y por Desahucio US\$ 3,677.20.
- **Pasivo por Impuesto a la Renta Diferido:** \$ 626.43

PATRIMONIO

- **Capital Social:** por un valor de US\$ 6.000,00.
- **Reserva Legal:** con un saldo acreedor de US\$ 3.000,00.
- **Otras reservas:** con un saldo acreedor de US\$ 7.650,18.
- **Resultados Acumulados:** por un valor de US\$ 189,008.31.
- **Otros Resultados Integrales:** por un valor de US\$ 164.10.
- **Utilidad del ejercicio:** por el valor de \$105511.93.

ACTIVOS – PASIVOS DIFERIDOS

- (-) Gasto por impuesto diferido: por un valor de \$ 626.43.
- (+) Ingreso por impuesto a la renta diferido: por un valor de \$ 5,479.06.



GRACE GUERRERO
CONTADOR GENERAL
CULTEX S.A.