

## EMPRESA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION "BASTIDAS CARRERA S.A."

### ANTECEDENTES:

#### AÑO 2012

La Empresa Producción y Comercialización Bastidas Carrera S.A., se constituyó el 07 de diciembre del 2007, con un capital de \$ 10,000.00, dividido en DIEZ MIL acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada, numeradas del (00001 al 10.000). Sus accionistas son: Eco. Raúl Francisco Xavier Bastidas Granizo, con el 95% de inversión; Sra. Erica Marcela Valverde López con el 3%; + Sr. Luis Alberto Guerra Maldonado con el 2%.

Actividad económica principal es la **CRIA DE AVES DE CORRAL**. Su domicilio Tributario está ubicado Provincia: Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: Chaupicruz (La Concepción), Ciudadela: El Edén, calle: Pedro Guerrero E13-43 Intersección: De Los Almendros.

Su domicilio de operación está ubicada Provincia: Santo Domingo de los Tsáchilas, Cantón: Santo Domingo, Parroquia: Luz de América, calle: Vía Quevedo S/N Intersección: Margen Derecho, Referencia: a dos kilómetros de la Gasolinera Luz de América, Km: 11.

Cuenta con 6 galpones:

- **Granja Manuelita:** Vía Quevedo – Km. 11 - Entrada por la Cancha – Sector: Las Palmas – Ciudad Nueva Rosales.
- **Granja La Nena:** Vía Quevedo – Km. 12 al 14 - Entrada Campamento Emanuel – Galpón Avícola Margen Derecho.
- **Granja El Carmen:** Vía Chone – Km. 29 – Recinto Paraíso – Las Delicias.
- **Granja El Refugio:** Vía Chone – Nuevo Israel – Sector Agua Sucia – Km. 27.5 – Margen Derecho.
- **Granja El Esfuerzo:** Vía San Juan – Los Naranjos – ITO Margen Izquierdo – Frente de Gallera de Sr. Augusto Reyes.
- **Granja Tres Hermanos:** Suma Pita Sitio El Garrabanetal

La Granja Tres Hermanos, es de los Hermanos Bastidas – Carrera; los gastos de insumos varios, sueldos, etc, para la producción de pollos se la realiza a nombre de la Empresa Bastidas Carrera.

La compañía estará gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente General. El Gerente durará en sus funciones 5 años y podrá ser reelegido indefinidamente.

Gerente General de la Empresa es el Eco. Raúl Francisco Xavier Bastidas Granizo, Presidenta de la misma la Sra. Marcia Dolores Carrera Lombeida.

### NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### BALANCE GENERAL

El análisis corresponde al ejercicio económico del 01 de Enero al 31 de diciembre 2012

Las cuentas están agrupadas de la siguiente manera:

#### 1. **ACTIVOS:**

##### 1.01. **CORRIENTE**

- **CAJA BANCOS:** consta de las siguientes cuentas, con saldos al 31-12-2012.
  - **Caja General,** caja transitoria donde se registran todos los ingresos antes de que sean depositados en el banco respectivo.
  - **Caja chica Sto. Domingo,** dinero de caja manejado por Sr. Xavier Bastidas para gastos varios. El fondo de esta caja no tiene un límite de reposición, ni tampoco de gasto.
    - saldo de \$ 10,000.00.
  - **Caja chica Administración,** dinero de caja que se maneja desde la oficina de Quito, su fondo es de \$ 100,00; se hacen las reposiciones de acuerdo como se va gastando. Saldo al 0.00.
  - **Bancos,** en esta se registran todos los ingresos por medio de depósitos bancarios, transferencias, los egresos mediante cheques y notas de débito. Saldo \$ - Recibimos préstamo de Sra. Marcia Carrera para cubrir algunos cheques por \$ 4,497.22.
    - Saldo de \$ 4,497.22.
- **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**
  - **Cientes Locales,** en esta cuenta constan todos los Clientes a los que se le vende pollos en pie, tanto de la Provincia de Pichincha como de Sto. Domingo de los Tsáchilas. Del saldo de esta cuenta el 40% (\$ 23,231.98) es de la Distribuidora Vargas Tapia S.A., 29% (\$ 16,541.33) de Mercedes Muzo, 5% (\$ 3,013.64) de Nancy Criollo, ella viene manteniendo un saldo alto desde el año 2011, y el 26% (\$ 15,247.92) al resto de Clientes con saldos menores.
    - Saldo de \$ 58,034.87.
  - **Anticipos y cuentas por Cobrar Empleados,** en esta cuenta se registran los anticipos y préstamos a empleados de la Empresa:

○ Andrade Lui	\$ 45.00
○ Carrera Marco	350.00
○ Morales Francisco	180.00

- o Rivas Miguel 1,280.00
- o Saltos José 75.00
- o Quilumba Narzisa \$ 1,290.40
- o Zambrano Freddy 1,120.00

- Saldo de \$ 4,340.40.

#### ➤ INVENTARIO DE MERCADERÍAS

Esta es una de las bases principales para las operaciones económicas de la Empresa; esto también se convierte en dinero siempre y cuando haya un comprador y realizar la venta

En esta cuenta se registran los ingresos y egresos de todo tipo de Balanceado \$ 28,332.62, Vacunas y Medicamentos \$ 861.28 e Insumos varios (cloro, creso, gas, papel, etc.) \$ 861.28.

- Saldo de \$ 29,193.90.

#### ➤ POLLOS EN PROCESO DE CRIANZA

Son los pollos que no han terminado su proceso de crecimiento que aún no son producto terminado.

- Saldo de \$ 84,238.24

#### ➤ OBRAS EN CONSTRUCCION:

- **Galpones en construcción**, constan los gastos de construcción del Galpón Tres Hermanos (de Sres. Xavier, Edison y Catalina Bastidas), el mismo que se lo ingresó al 31-12-2012 como parte de Edificios (galpones) en Propiedad, Planta y Equipo \$ 41,628.64.

- **Edificios en construcción**, constan los gastos de construcción de Casa Familiar Bastidas Carrera en Sto. Domingo de los Tsáchilas, en la Granja Manuelita para vivienda del Gerente de la Empresa; se la ingresó al 31-12-2012 como parte de Edificios, en Propiedad, Planta y Equipo \$ 58,877.02.

#### ➤ SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

- **Seguros pagados por anticipado**, es un seguro general contratado para casos fortuitos de la Empresa y sus instalaciones.

- Saldo de \$ 11,474.52.

- **Anticipos a Proveedores**, valor anticipado por la compra de camión, y por trámites legales:

- o Proauto \$ \$ 5,000.00

- o Fausto Ávila (oficina Jurídica) \$ 500.00

- Saldo de \$ 5,500.00.

#### ➤ CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA:

- Son las retenciones efectuadas a la Empresa por Clientes, al 31-12-2012 cuenta con un saldo de \$ 6,782.11. Este valor en los asientos del cierre del ejercicio se descuenta al valor de Impuesto a la Renta del año 2012.

#### ➤ ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA:

- Los pagos anticipados de impuesto a la Renta en el año 2012, la 1ra. Cuota se pagó en agosto y la 2da. Cuota en octubre, total \$ 6,790.03. Este valor en los asientos de cierre del ejercicio se descuenta al valor de Impuesto a la Renta del año 2012.

- Para el año 2013 se calcula el valor del anticipo de Impuesto a la Renta, son \$ 18,905.87, para lo cual se realizó el siguiente cálculo, de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario, Cap. IX – Art. 72:

Literal b.2: Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- o El (0.2%) del patrimonio total,
- o El (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta,
- o El (0.4%) del activo total, y
- o El (0.4%) del total ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

1. Patrimonio Total:	\$ 182113.35 x 0.2%	=	\$ 364.23
2. Total Costos y Gastos: (\$ 2,264160.64 + 381699.21) x 0.2%		=	5,291.72
3. Activo Total: (\$ 760008.98 – 58,034.87-10474.52-34,800.00) x 0.4%		=	1,022.80
4. Total Ingresos Gravables: (\$ 2668186.85 + 35,008.50) x 0.4%		=	203.28
			<u>\$ 6,882.03</u>

\$ 13,764.05 TOTAL ANTICIPO PARA EL AÑO 2013.

### 1.02. ACTIVO NO CORRIENTE

#### ➤ PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Cuenta donde constan todos los activos fijos de la Empresa como son: Terrenos, Galpones, Instalaciones, Muebles y enseres, Maquinaria y equipo, Equipo de computación, Vehículos, Otros activos.

En este ejercicio económico se hicieron algunas adquisiciones de: 1 camioneta FORD 150 doble cabina para el Gerente, 1 camioneta MAZDA para logística de la Empresa, artículos varios para las instalaciones de los galpones (ventiladores, huacales, criadoras, comederos, impresora, electrodomésticos (plasma), etc.

Las depreciaciones son de acuerdo a los Índices del SRI:

Galpones y edificios: = 5% anual;

Instalaciones: 10 años = 10% anual (criadoras, bebederos, comederos, bombas sumergibles, bombas para fumigar, ventiladores, etc.).

Muebles y enseres: 10 años = 10% anual (sillas, escritorios, anaqueles, etc.)

Maquinaria y equipo: 10 años = 10% anual (transformadores, balanzas).

Equipo de computación: 3 años = 30% anual (equipos de cómputo, impresoras, fax, etc.)

Vehículos: 5 años = 20% anual (camionetas, jeeps, etc.)

Otros activos: 10 años = 10% anual (todo el menaje de hogar)

- Saldo \$ 515.957.78 y la Depreciación acumulada \$ 56,041.64.

✓ **ACTIVOS BIOLÓGICOS:**

Esta es la base principal para las operaciones económicas de la Empresa; esto también se convierte en dinero siempre y cuando haya un comprador y realizar la venta

En esta cuenta constan los pollitos BB para crianza, y los pollos en pie listos para la venta que se adquieren a otras avícolas.

- Saldo \$ 92,768.70.

✓ **PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES:**

En relación a la cuentas de Clientes, no hay mayor dificultad relación al cobro, la mayoría están al día, esta provisión corresponde al año 2011.

- Saldo \$ 179.31.

**1.3. ACTIVO DIFERIDO**

✓ **GASTOS DE CONSTITUCIÓN:**

En esta cuenta se registran los gastos de iniciación de la Empresa, menos el valor de amortización.

- Saldo de \$ 144.51.

**Total de Activos \$ 760,008.98.**

**2. PASIVOS:**

**2.01 CORRIENTE**

✓ **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES:**

• **Proveedores**, en esta cuenta constan todos los Proveedores a los que se les adquiere como son: balanceado, insumos varios, materiales varios, tanto de la Provincia de Pichincha como de Sto. Domingo de los Tsáchilas.; del mencionado saldo el 60% (\$ 212319.98) de GISIS, 40% (\$ 141,099.13) de Proveedores con saldos menores.

Los mayores proveedores son: GISIS que concede crédito hasta 60 días, Carvalecuador crédito hasta 60 días, los demás proveedores a 30 y 45 días.

- Saldo de \$ 353,419.11

✓ **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS:**

Préstamos que se efectuaron para cubrir sobregiros:

• María Alexandra Miño, \$ 5,000.00.

• Marcia Carrera, \$ 5,097.22

• Narzisa Quilumba, \$ 4,800.00.

- Saldo \$ 14,897.22

✓ **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES:** constan las siguientes cuentas:

• **Banco Pichincha**, crédito bancario, saldo al \$ 75,100.68.

• **Banco Fomento**, crédito bancario, saldo \$ 39,488.80.

- Saldo \$ 114,589.48

✓ **OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:**

Impuestos por pagar de diciembre 2012, \$ 2,669.75 Retenciones en la fuente y \$ 53.14 a Retenciones IVA.

- Saldo \$ 3,055.16.

✓ **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO:**

○ En esta cuenta se registra el 23% de Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2012, el valor es de \$ 11,209.09, a este valor se le descuenta \$ 6,790.03 de las 2 cuotas de Anticipo Impuesto a la renta, pagadas en agosto y octubre 2012, Retenciones de Clientes, efectuadas en el periodo por \$ 6,782.11. Valor de Impuesto a la Renta por Pagar \$ 00.

○ \$ 13,764.06 TOTAL ANTICIPO PARA EL AÑO 2013.

Valor pendiente de pago al 31-12-2012 por \$ 00.

✓ **OBLIGACIONES CON EL IESS:**

• **Aportes de diciembre por pagar**, aportes, préstamos y fondos de reserva, el valor de \$ 2,104.41.

✓ **POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:**

• **Provisión Décimo Tercero**, saldo \$ 716.91

• **Provisión Décimo Cuarto**, saldo \$ 383.91

• **Provisión Vacaciones**, saldo \$ 613.15

A todos los empleados que no han solicitado acumulación de Fondos de Reserva, se les paga mensualmente dentro del rol de pagos.

- Saldo \$ 1,713.97

**3. PATRIMONIO**

**3.01 CAPITAL SOCIAL:**

• Esta cuenta está compuesta de:

○ Capital Suscrito por \$ 10,000.00; el 95% (\$ 9,500.00) de Sr. Xavier Bastidas, 3% (\$ 300.00) de Sra. Erika Valverde y 2% (\$ 200.00) de + Sr. Luis Guerra.

○ En cuanto al fallecimiento del accionista Sr. Luis Guerra ocurrido el 31 de agosto 2011, no hay ninguna resolución por escrito.

○ Reserva legal de ejercicios anteriores \$ 3,436.58

○ Utilidad del año 2008 \$ 10,318.71.

○ Utilidad del año 2009 \$ 7,902.79.

○ Utilidad del año 2010 \$ 12,354.11.

○ Utilidad del año 2011 \$ 100,575.08.

Total de Pasivos \$ 577,895.63.  
Total de Capital + Resultados \$ 182,113.35  
Total de Pasivos y Capital \$ 760,008.98.

#### BALANCE DE RESULTADOS

#### 4. INGRESOS:

4.01 Ventas, en esta cuenta se registran los ingresos por venta de pollos en pie y algunas ocasiones por la venta de balanceado.

- Ventas del año \$ 2,668.186.85.

4.01 Utilidad en venta vehiculos, se vendió la camioneta Chevrolet, adquirida en el año 2008.

- \$ 35,008.50.

- Total de Ingresos \$ 2,703.195.35

#### 5. EGRESOS:

5.03 Costos de Ventas y Producción, se registra en esta cuenta el costo de los pollos listos para la venta (Insumos: balanceado, medicamentos, insumos varios, pollitos bb)

5.2 Gastos o Costos de Producción, se registra todos los gastos en que se incurren en la producción de pollos: sueldos, aporte patronal, fondo de reserva, provisiones, pagos a laboratorios de análisis, gastos de mantenimientos, arriendo galpones, servicios generales, Impuestos prediales que se pagan en los municipios de Sto. Domingo y Manabí, Impuestos al medio ambiente, ropa de trabajo, Depreciaciones, etc.

6.01 Gastos o Costos de Ventas, se registra todos los gastos en que se incurren para la venta de pollos en pie: sueldos de vendedor, chofer, aporte patronal, fondo de reserva, provisiones, gastos de mantenimientos, servicios generales, seguro médico, alimentación, depreciaciones.

6.03 Gastos o Costos de Administración, se registra todos los gastos en que se incurren para la administración de la Empresa: sueldos de gerente, asistente, secretaria, administrador, auxiliar de servicio, honorarios de contadora, seguros, movilizaciones, capacitación, peajes, servicios bancarios, valija, aguinaldo de personal, intereses de préstamos y compras, descuento en compras, amortización y depreciación de otros activos.

Total de Ingresos	\$ 2,703.195.35
Total de Egresos y Costos	\$ 2,645.859.85
Utilidad del Ejercicio	\$ 57.335.50

#### NOTAS ADICIONALES:

1. No hay una normativa para el manejo de fondo rotativo de Santo Domingo, hay pagos o compras de valores altos.
2. Algunos ingresos de clientes son depositados en la cuenta personal del Gerente de la Empresa.

Quito, abril 30 del 2013

  
Narzisa Quilumba  
CONTADORA

  
Edo. Xavier Bastidas  
GERENTE