

Balanza General

Fecha Hasta 31/12/2013

ACTIVO	521.632,62	PASIVO	742.477,99
CORRIENTE		CORRIENTE	
DISPONIBLE	50.128,29	PROVEEDORES	657.583,95
Caja	41.517,43	Proveedores relacionados	0,00
Bancos	8.610,86	Proveedores no relacionados	657.583,95
ACTIVOS FINANCIEROS	199.112,99	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.279,45
Clientes no relacionados	196.023,27	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3.899,45
Cheques devueltos de clientes	2.681,63	Retenciones de IVA	283,82
Cuentas por cobrar a empleados	0,00	Retenciones de Impto. Rta	3.615,63
Cuentas por cobrar a socios	0,00	Impto. Rta. Del ejercicio por pagar	0,00
Otras cuentas por cobrar	408,09	OBLIGACIONES CON EL IESS	4.712,61
INVENTARIOS	267.232,93	POR BIENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	29.501,67
Inventario pollos	267.232,93	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	0,00
		DIVIDENDOS POR PAGAR	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.159,41	SUELDOS POR PAGAR	19.823,03
Anticipo Impto. Rta. Años anteriores	0,00	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	16.677,33
Retenciones Impto. Rta. Por clientes	5.159,41	Eugenio Ivan Galindo Galindo	0,00
Anticipo Impto. Rta. Del ejercicio	0,00	Fernando Javier Galindo Ochoa	0,00
		Ivan Andres Galindo Ochoa	16.677,33
		Maria Cristina Galindo Ochoa	0,00
		ACREEDORES VARIOS	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE	294.244,65	PASIVO NO CORRIENTE	57.223,61
PROPIEDAD-PLANTA Y EQUIPO	306.292,67	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	57.223,61
Terrenos	181.392,00		
Edificios	0,00	TOTAL DEL PASIVO	796.701,60
Instalaciones	115,00	PATRIMONIO NETO	16.175,67
Muebles y Enseres	0,00	CAPITAL SOCIAL	1.000,00
Maquinaria y equipos	1.663,54	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	0,00
Equipo de Computación y Software	9.457,32	Eugenio Ivan Galindo Galindo	0,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES- PLANTA Y EQUIPO	113.694,81	Fernando Javier Galindo Ochoa	0,00
Depreciación Acum. Edificios	0,00	Ivan Andres Galindo Ochoa	0,00
Depreciación Acum. Instalaciones	0,00	Maria Cristina Galindo Ochoa	0,00
Depreciación Acum. Muebles y enseres	-4,80	RESERVAS	0,00
Depreciación Acum. Maquinaria y Equipos	-55,44	Reserva Legal 10 %	0,00
Depreciación Acum. Equipo de Computación y Software	-1.351,07	Reserva Facultativas	0,00
Depreciación Acum. Vehiculos- Eq. Transporte y Eq. Caminero Movil	-10.836,71	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00
ACTIVOS BIOLOGICOS	0,00	Supervit por revaluación de propiedades- planta y equipos	0,00
Animales en crecimiento	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00
(-) Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0,00	UTILIDADES ACUMULADAS NO DISTRIBUIDAS	0,00
		(-) PERDIDAS ACUMULADAS	0,00
		RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOJ	0,00
		RESERVA DE CAPITAL	0,00
		RESERVA POR DONACIONES	0,00
		RESERVA POR VALUACION	0,00
		SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSIONES	0,00
		RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00
		GANANCIA META DEL PERIODO	15.175,67
		(-) PERDIDA META DEL PERIODO	0,00
TOTAL DEL ACTIVO	815.877,27	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	815.877,27

Eugenio I. Galindo Galindo
 Sr. Eugenio I. Galindo Galindo
 GERENTE

Ing. Com. Luis Salcedo Bolea
 CONTADOR
 Reg. Nal. 19.109

Balance de Resultados

Fecha Desde: 01/04/2013 Fecha Hasta: 31/12/2013

	VENTAS		2,888,473.71
	Ventas tarifa 12%	0.00	
	Ventas tarifa 0%	2,888,473.71	
menos:	Descuento en ventas	0.00	
	Devoluciones de ventas	0.00	
	Otras rebajas comerciales	-403.55	
	COSTO DE VENTAS		-2,222,780.60
	POLLOS E INSUMOS PARA POLLOS	2,136,560.96	
	INVENTARIO INICIAL	0.00	
mas:	COMPRAS NETAS	2,403,793.89	
	Compras	2,449,972.40	
menos:	Descuentos y devoluciones en Compras	-46,178.51	
mas:	Gasto en Compras		
menos:	INVENTARIO FINAL	-267,232.93	
	GASTOS EN PERSONAL DE GRANJAS		86,219.84
	Sueldos y remuneraciones	64,617.56	
	Aportes IESS	7,852.37	
	Beneficios Sociales	13,749.71	
	UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA		445,693.11
	GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION		-362,923.24
	GASTOS PERSONAL VENTAS Y DISTRIBUCION		116,460.16
	Sueldos y remuneraciones	79,599.96	
	Aportes IESS	12,902.97	
	Beneficios Sociales	22,746.92	
	Honorarios, comisiones y dietas vendedores	1,210.31	
	GASTOS EN VENTAS Y DISTRIBUCION		246,463.08
	Mantenimientos y reparaciones	38,288.19	
	Gastos de arrendamiento de locales	11,373.52	
	Gastos de promoción y publicidad	1,039.45	
	Combustibles y lubricantes	11,898.93	
	Suministros, materiales y repuestos	22,642.52	
	Fletes de transporte	120,825.92	
	Seguros de activos fijos ventas	1,780.02	
	Servicios públicos	21,527.06	
	Gastos de depreciación activos fijos ventas	10,664.43	
	Limpieza y desinfección locales	6,723.04	
	UTILIDAD (PERDIDA) EN VENTAS		82,769.87
	GASTOS ADMINISTRATIVOS		-63,191.28
	Sueldos y remuneraciones	25,736.29	
	Aportes IESS	3,953.20	
	Beneficios Sociales	4,982.84	
	Honorarios	11,032.00	
	Mantenimientos y reparaciones	3,923.10	
	Gastos de gestion	0.00	
	Servicios públicos	2,818.65	
	Gastos legales y notariales	1,880.09	
	Impuestos municipales, contribuciones y cuota	4,961.90	
	Gastos de depreciación activos fijos	1,363.59	
	Suministros y materiales de oficina	2,253.51	
	Anuncios	89.61	
	Otros gastos administrativos	166.70	
	UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		19,578.59
mas:	OTROS INGRESOS		0.00
	Varios	0.00	
menos:	OTROS EGRESOS		-4,402.92
	Gastos Financieros	4,402.92	
	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		15,175.67
	15% Participación trabajadores		-2,276.36
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		12,899.32

Sr. Eugenio I. Galindo Galindo
GERENTEIng. Com. Luis Salcedo Becerra
CONTADOR
Reg. Nat. 19.169

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CORPGAL AVICOLAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros están soportados en la aplicación de los principios contables establecidos en las normas de la Superintendencia de Compañías, en las NEC y las NIIFs, así como en el cumplimiento con todas las disposiciones legales dictadas en la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, Código del Trabajo, Ley para prevenir el lavado de activos, etc., vigentes para el año 2013.

Las cifras que aparecen en los estados financieros y sus anexos se encuentran registradas e dólares de los Estados Unidos de América.

El egreso de dinero, por cualquier concepto, se lo hará utilizando el sistema financiero ya sea mediante cheques o por notas de débito emitidas por el banco; por lo que para cubrir de fondos se depositará, todo cobro, en el sistema financiero.

Las ventas se registrarán, como realizadas a crédito, las mismas que deberán ser ingresadas su cancelación, sobre todo de los puntos de venta, hasta un plazo máximo de siete días calendario.

El manejo de inventarios se realizará con una rotación máxima de cuarenta y siete días, contados desde el ingreso a granjas, hasta la salida de la última ave del lote; adicionalmente, cuando se adquiera un número de aves para ser comercializadas el mismo día, se ingresarán directamente en el camal de la Compañía. Para la mantención de las aves, en los galpones, se les proporcionará la alimentación, medicación y más insumos necesarios para que las mismas estén en óptimas condiciones, de porte y peso, para su comercialización.

Los productos para la venta así como los insumos y suministros necesarios para su mantención serán adquiridos mediante líneas de crédito, concedidas por los proveedores, a un plazo de sesenta días calendario; los demás gastos, excepto los del personal, se negociarán, cuando sea posible, su cancelación a plazos de hasta quince días calendario;

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUENTAS DEL ACTIVO

El valor total del Activo asciende a la suma de US \$ 808.061,30, el mismo que se desglosa en dos grupos: el Activo Corriente que suma US \$ 521.632,62 y representa el 64.55%; y, el Activo no Corriente que suma US \$ 286.428,68 con el 35.45% del total.

El activo corriente se desglosa en los siguientes grupos:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO.-

El valor del efectivo en caja-bancos es de US \$ 50.128,29, equivalente al 9.61% del activo corriente.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Esta cuenta presenta un saldo de US \$ 198.704,90, equivalente al 38.08% del total del activo corriente y, al 24.59% del activo total. El saldo de esta cuenta corresponde, conforme a la política contable adoptada para el registro de las ventas, arriba señalada, a la suma de las cancelaciones de las facturas emitidas en los puntos de venta no registradas en el sistema contable.

INVENTARIOS.

Al cierre del ejercicio económico el valor de inventario existente en galpones, camal y puntos de venta ascendió a la suma de US \$ 267.232,93 equivalente al 51.23% del activo corriente y, al 33.07% del activo total. Es necesario aclarar que este rubro se incluye las aves en pie y las faenadas pesadas al momento de la toma del inventario, a la vez que se incluye los insumos necesarios para la subsistencia (alimento, medicinas). Adicionalmente se valoró el pollo en pie según su edad y peso conforme a la tabla de valores aplicables en el sector avícola.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía invirtió en equipamiento para su funcionamiento un valor de US \$ 306.292,67 equivalente al 37.90% del total del activo, el mismo que se desglosa en los siguientes rubros:

Para realizar las actividades de la Compañía fue necesario adquirir un terreno, el mismo que contaba con un galpón que fue necesario reconstruirlo para su adecuado funcionamiento. El valor del terreno es de US \$ 181.392,00.

Para la actividad de facturación, roles y contabilidad, se adquirió el programa denominado "SOFI", así como el hardware necesario por el valor de US \$ 9.457.32.

Fue necesario adquirir dos bombas de agua para bebederos y vacunación en galpón, el costo de dichas bombas es de US \$ 1.663.54.

Para una adecuada comercialización se adquirió una flota de 5 vehículos, tres de ellos con furgón metálico, por un valor total de US \$ 113.664,81.

Conforme a la NIFFs, se procedió a calcular la depreciación acumulada por el método de depreciación acelerada cortado al 31 de diciembre de 2013. El valor de la depreciación bajo NIFFs suma US \$ 19.863.99, lo que significa un incremento de US \$ 7.815.97 del valor de la depreciación fiscal que es de US \$ 12.048,02

El resto de infraestructura, necesaria para el funcionamiento, se viene utilizando la instalada del negocio que mantenían los socios de la Compañía.

CUENTAS DEL PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

El valor de cuentas por pagar a proveedores suma US \$ 657.583,95 equivalente al 88.27% del pasivo corriente; este valor está acorde a las políticas de la Compañía establecidas para el endeudamiento con proveedores y dentro del margen previsto que es máximo de US \$ 700.000,00.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Con el propósito de adquirir la flota de vehículos fue necesario recurrir al financiamiento mediante el sistema financiero por un valor de US \$ 87.473,37. De este valor se ha venido cancelando mensualmente, quedando un saldo total de US \$ 67.503,06; este valor, contablemente se encuentra registrado en las cuentas de pasivo corriente por US \$ 10.279,45 y, en pasivo no corriente por US \$ 57.223,61.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este grupo del pasivo se descompone en los siguientes rubros:

- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA, por el valor de US \$ 3.899,45, que corresponde a las retenciones realizadas a proveedores durante el mes de diciembre de 2013.
- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO, por US \$ 1.376,26, que es igual a la provisión para el pago del impuesto a la renta del ejercicio de 2013
- CON EL IESS, igual a US \$ 4.712,61 correspondiente a los aportes y retenciones al personal, por el mes de diciembre de 2013.
- POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS, se ha provisionado para el pago de décimo tercera y décimo cuarta remuneraciones un monto de US \$ 29.501,57.
- PARTICIPACION DE TRABAJORES POR EL EJERCICIO, se hizo una provisión para el pago a los trabajadores por el valor de US \$ 1.103,96, equivalente al 15% de la ganancia en operaciones continuas.

CUENTAS POR PAGAS DIVERSAS RELACIONADAS

Este rubro suma US \$ 36.500,96 y, conforme a los normas NEC y NIFF, se desglosa en las siguientes cuentas:

- SUELDOS POR PAGAR, por la cantidad de US \$ 19.823,63, correspondiente al rol del mes de diciembre de 2013
- PRESTAMO DE ACCIONISTAS, por US \$ 16.677,33, valor entregado en calidad de préstamo por el socio Andrés Galindo, cantidad que será devuelta en efectivo.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO

La Compañía inició sus actividades con un capital pagado de US \$ 1.000,00

RESULTADO DEL EJERCICIO

La ganancia de operaciones continuadas del período es de US \$ 7.359,70, valor del que se provisiona para el pago a trabajadores por US \$ 1.103,96, impuesto a la renta causado por US \$ 1.376,26 y, como gasto por impuesto diferido por US \$ 1.719,51, quedando una utilidad neta del período de US \$ 3.159,97.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

En el mes de mayo de 2013 se dio inicio a la comercialización de pollo en pie y faenados, acumulando, hasta el 31 de diciembre de 2013, un valor neto de US \$ 2.668.473.71.

COSTO DE VENTA

Para alcanzar el volumen de venta fue necesario adquirir aves e insumos para su mantenimiento por un monto de US \$ 2.403.793,89, del que se descuenta el valor del inventario final de US \$ 267.232,93, quedando un valor de US \$ 2.136.560,96 disponibles para la venta.

GASTOS DE VENTA

Para realizar el acopio, comercialización y distribución de los productos se estableció una granja y siete puntos de venta, los mismos que requirieron la contratación de personal y gastos de instalación, funcionamiento y mantención por un valor de US \$ 456.256,78, el mismo que se desglosa en los siguientes rubros:

- SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES, por el monto de US \$ 154.427,83
- APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL, por el valor de US \$ 20.755,34
- BENEFICIOS SOCIALES, pagados más la provisión al cierre del ejercicio por el valor de US \$ 36.496,63
- GASTOS EN MANTENIMIENTO Y REPARACIONES, de los locales por el valor de US \$ 38.288,19
- ARRENDAMIENTO de locales para puntos de venta por US \$ 11.373,52
- GASTOS DE TRANSPORTE, rubro que comprende el pago de fletes de transporte de aves, insumos y más bienes necesarios para la conservación y comercialización, así como la adquisición de combustibles y lubricantes, para el funcionamiento de la flota de vehículos por el monto total de US \$ 120.525,92
- COMBUSTIBLES, corresponde a la adquisición de gas industrial para la mantención de la temperatura en los galpones, por el monto de US \$ 11898,93
- PROMOCION Y PUBLICIDAD, se realizó una inversión en publicidad ambulante por el monto de US \$ 1.039,45
- SEGUROS, se contrató una póliza temporal de seguros para los vehículos por el valor de US \$ 1.780,02

- SERVICIOS DE AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES, se pagó un valor de US \$ 21.527,06
- DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, por el monto de US \$ 17.778,27 acumulado al 31 de diciembre de 2013 utilizando el sistema de depreciación acelerada, propuesto por las normas NIFF.
- OTROS GASTOS, incluye los gastos incurridos en la adquisición de útiles y materiales embalaje, suministros de oficina, material de desinfección y limpieza de locales, por el valor de US \$ 29.365,56

GASTOS ADMINISTRATIVOS

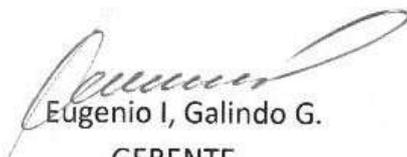
Corresponde a los gastos necesarios para la parte administrativa, tanto en sueldos, servicios, mantenimiento y más gastos, grupo que suma US \$ 63.893,41, el mismo que se desglosa en los siguientes rubros:

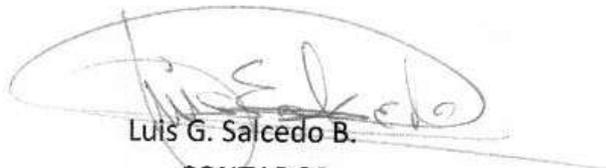
- GASTOS EN EL PERSONAL, que incluye sueldos, aportes a la seguridad social, beneficios de ley por un monto total de US \$ 34.682,13
- HONORARIOS PROFESIONALES, pagados para las áreas de contabilidad y recursos humanos, por el monto de US \$ 11.032,00
- GASTOS EN MANTENIMIENTO Y REPARACIONES, de oficinas por el valor de US \$ 3.923,00
- PAGOS A NOTARIOS Y REGISTRADORES, rubros cancelados para la inscripción de escrituras de compra de activos fijos, por el valor de US \$ 1.880,09
- GASTOS EN CONSUMO DE AGUA, ELERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES, por el monto de US \$ 2.818,65
- IMPUESTOS, CONTRIBUIONES Y CUOTAS, que se cancelaron durante el ejercicio económico de 2013, por el valor de US \$ 4.961,90
- GASTOS DE DEPRECIACION DE ACTIVOS, destinados al área administrativa por el valor de US \$ 2.085,72
- OTROS GASTOS, que corresponde a la adquisición de útiles de oficina, gastos de limpieza y aseo de oficinas, por el monto de US \$ 2.509,82

GATOS FINANCIEROS

Por el pago de intereses, comisiones y otros gastos bancarios, se canceló la cantidad de US \$ 4.402,92.

Atentamente


Eugenio I. Galindo G.
GERENTE


Luis G. Salcedo B.
CONTADOR