

## Notas Explicativas a los Estados Financieros 2017

NOTA No. 1 NIC1.-Presentacion de Estados Financieros, los estados financieros se presenta clasificado en corriente y no corriente, en su orden, el patrimonio es atribuible a los propietarios de la empresa.

Estado de Situación Financiera  
Activo Corriente. -

NOTA No. 2.- Caja y Bancos – Fondos Especiales:

En esta cuenta se incluye los saldos que tiene la institución en sus cuentas corrientes y los de Caja Única que representan las transferencias que se rigen por el principio de caja.

Cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Caja y Bancos	\$ 52.813,26	\$ 9.729,59	\$ 43.083,67	NIC 7

Esta variación se debe a que hubo otros ingresos no presupuestados.

NOTA No. 3.- Credito a favor del sujeto pasivo

En esta cuenta se incluye los saldos que tiene la institución en credito a favor que debe recuperar en los próximos años. Cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Credito tributario a favor del sujeto pasivo	12.006,47	10.237,01	\$ 1.769,46	

Esta variación se debe que con el funcionamiento existen mayores ventas que en 2016 y por lo tanto mayor es la cantidad que nos han retenido.

NOTA No. 4.- Inventarios de materia prima (Pollos en pie):

En esta cuenta se incluye los costos invertidos en la materia prima (pollitos bebe) que están en fase de crecimiento – engorde y que no fueron facturados el 31 de diciembre 2017.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Inventarios de materia prima	\$ 92.073,51	\$ 200.000,00	\$ -107.926,49	NIC 13
Inventario de suministros y materiales	\$ 0,00	\$ 1.517,80	\$ -1.517,80	NIC 13

Hay una disminución en el inventario de pollos en pie y de materiales y suministros en comparación el año 2016.

NOTA No. 5.- Maquinaria, Equipo, Mobiliario, Materiales en Construcción y Otros Activos No Corrientes - Este rubro comprende la existencia del activo no corriente, como Equipos de Oficina, Muebles y Equipos de cómputo, terrenos e instalaciones.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Construcciones en curso y otros activos en tránsito	\$ 119.605,89	\$ 58.502,30	\$ 61.103,59	NIC 17
Otras propiedades, planta y equipo	\$ 18.969,60	\$ 9.593,18	\$ 9.376,42	NIC 17
Edificios y otros	\$ 0,00	\$ 72.440,00	\$ -72.440,00	NIC 17
Maquinaria y equipo	\$ 592.222,77	\$ 307.379,28	\$ 291.843,49	NIC 17
Terrenos	\$ 85.000,00	\$ 40.000,00	\$ 45.000,00	NIC 17

Estas cuentas han incrementado su valor en comparación con el año 2016; a excepción de la cuenta edificios.

Pasivo y Patrimonio  
Pasivo Corriente

NOTA No. 6.- Cuentas por pagar corto plazo

Corresponde a retenciones por adquisiciones y servicios de diciembre del 2017, aportes al IEES patronal y personal, impuesto a la renta por pagar del ejercicio y deudas a los accionistas.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Cuentas por cobrar - relacionados	\$ 96.952,94	\$ 63.450,60	\$ 33.502,34	
Obligaciones con instituciones financieras - no relacionadas	\$ 106.052,39	\$ 357.670,76	- \$ 251.618,37	

NOTA No. 7.- Cuentas por pagar largo plazo

Corresponde a las obligaciones mayores a un año que hay que pagar a la CFN y a otros bancos a los que se solicitó préstamos para la construcción de la obra o galpones.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Cuentas y dctos. Por pagar - relacionados	\$ 0,00	\$ 43.952,71	-\$ 43.952,71	
Cuentas y dctos. Por pagar – no relacionados	\$ 428.697,06	\$ 0,00	\$ 428.697,06	

Patrimonio

NOTA No. 8.- Aporte de Capital

Representa la participación de los socios y está constituido por las aportaciones de estos.

NOTA No. 9.- Reservas

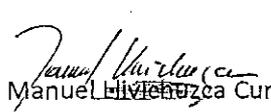
DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Reserva Legal	\$ 6.813,94	\$ 6.813,94	\$ 0,00	

La cuenta reserva legal no ha variado.

NOTA No. 10.- Resultados acumulados

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Utilidad del ejercicio	\$ 114.005,73	\$ 19.973,32	\$ 94.032,41	

Monto correspondiente al valor de utilidades acumuladas es aceptable.



Lic. Manuel Liviñozza Cunin  
CONTADOR