

AVES DEL ECUADOR S.A. AVEDECESA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2018, las cuentas "Efectivo y Equivalente de efectivo" estaban conformadas de la siguiente forma

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Efectivo			
Caja General		100,000	21,385
Caja Chica - Oficina		300	0
Caja Chica Taura		500	1,836
		<u>100,800</u>	<u>23,221</u>
Bancos Locales			
Cta. Cte. # 756430-9 Banco Pacifico		-15,129	10,441
Cta. Cte. # 2100172598 Banco Pichincha		186	0
Cta. Cte. # 1850610796 Banco Internacional		-85,019	9,877
Total		<u>-99,962</u>	<u>20,318</u>
Sobregiro enviado al pasivo		100,148	0
Total Efectivo y Equivalentes de efectivo		<u>100,986</u>	<u>43,539</u>

Los ingresos a las cuentas de banco locales se originan por facturación por las ventas de los pollos a Pronaca.

7. ACTIVOS FINANCIEROS.

Las cuentas que conforman los activos financieros de la compañía no tienen soportes que garanticen su recuperación y ellas son tanto las "Relacionadas" como la No Relacionadas, no generan ingresos por concepto de interés cobrados.

Los activos financieros están conformados por los documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados y los documentos y cuentas por cobrar empleados, que se revelan en el estado de situación.

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2018, las cuentas de los "Activos financieros" estaban conformadas de la siguiente forma:

AVES DEL ECUADOR S.A. AVEDECSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas y documentos por cobrar no relacionada			
Anticipo a proveedores		5,384	304,635
Otras cuentas por cobrar	1	150,003	10,310
Juan Pablo Barcia		111,060	0
		266,447	314,945
Cuentas y documentos por cobrar relacionada			
Lacamaronisa S.A.		850,885	0
Ab. Cecilia María de Fatma Zurita Toledo		1,293	0
Amilcar Zavala (Granja)		424,322	0
Amilcar Aristoteles Zavala Aviles		3,987	0
		1,280,486	0
Cuentas por cobrar empleados			
Anticipo de utilidades		21,043	0
		21,043	0
Total		1,567,976	314,945

7.1. Al finalizar el ejercicio del 2018, la cuenta "Otras cuentas por cobrar", quedo con los siguientes saldos:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Aguilar Muñoz Nelio Alberto		94,000	39,000
Escobar Cárdenas Sonia María de Lourdes		52,000	0
Evans Takahashi Phil Cody		4,000	0
Cesar Mackliff		0	91,000
Amilcar Zavala		0	120,000
Otros proveedores		3	54,635
Total		150,003	304,635

Al cierre del presente informe (29 de abril del 2019) ya fueron cancelados las cuentas por cobrar de Aguilar Muñoz Nelio y Escobar Cárdenas Sonia, la cuenta Evans Takahashi Phil se encuentra documentado (con un cheque a fecha) y se espera cobrar a fines de abril del 2019.

8. INVENTARIOS.

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2018, las cuentas de los "Inventarios" estaban conformadas de la siguiente forma:

AVES DEL ECUADOR S.A. AVEDECSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Pollo bebe		\$ 194,856	\$ 193,939
Balancedao de engorde		\$ 402,282	\$ 118,727
Vacunas y medicinas		\$ 16,668	\$ 12,615
		<u>\$ 613,806</u>	<u>\$ 323,281</u>

La cuenta "Inventarios" al cierre del periodo fiscal culminado el 31 de diciembre del 2018 registra un saldo de \$ 613,806,26, de los cuales corresponden al inventario en proceso (pollos bebe, balanceado y vacunas) del nuevo lote que inicio la compañía,

El proceso de cría de aves de corral dura aproximadamente 40 a 45 días, terminado el proceso de cría se procede a la venta del mismo.

De acuerdo a la NIC 41, donde se trata sobre los activos biológicos, establece que el tratamiento de la crianza y explotación de seres vivos, como son: las plantas, animales, deben de registrarse como como tales y no como inventarios

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2018, las cuentas de los "Activos por impuestos corrientes" estaban conformadas de la siguiente forma

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Credito tributario a favor de la empresa (Rentas)			
Retencion en la fuente		81,247	82,452
Credito tributario año anterior		71	0
Total		<u>81,318</u>	<u>82,452</u>

Los "Retenciones en la fuente", son registros corresponden a retenciones efectuadas en el ejercicio y se lo compensará con la declaración del impuesto a la renta del periodo culminado el 31 de diciembre del 2018.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Las cuentas "Propiedades, planta y equipos" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2018 quedaron de siguiente manera:

AVES DEL ECUADOR S.A. AVEDECSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Terrenos		99,863	534,613
Maquinaria y Equipo		990,579	861,201
Edificios		2,990,337	2,966,801
Muebles y enseres		0	49,107
Equipo de cpmputo		2,892	731
Vehiculos		269,307	241,084
Total Depreciables		4,352,978	4,653,537
(-) Depreciación acumulada		-1,354,249	-1,079,515
Total Proveedores		2,998,730	3,574,022

Durante el periodo 2018 se realizó la venta de tres terrenos a por \$ 578,027.97, generando una utilidad en venta de terrenos por \$ 169,277.92, adicionalmente se vendió un vehículo en \$ 55,032.23 y generando una utilidad por venta del vehículo de \$ 3,255.44.

En la NIC 16 en la cual trata sobre las propiedades, planta y equipos, establece que todos los activos que están considerados depreciables, se registre la depreciación o porción consumida del ejercicio y se lo acumule dentro de las cuentas depreciaciones acumuladas.

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Las cuentas "Cuentas por pagar proveedores" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2017 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Procesadora Nacional de alimentos C. A. PRONA		576,598	320,145
Construclax S.A.		0	194,060
Plaza Tumbaco Francisco Xavier		0	121,419
Otros proveedores		13,869	3,146
Díaz Vera Benjamin		0	136,250
Generali Ecuador Compañía De Seguros S.A.		15,409	0
Incubadora Nacional C.A. INCA		31,453	0
Provisión Cnel		5,548	0
		642,877	775,020

La Administración de Aves del Ecuador S. A. AVEDECSA está cancelando de según los acuerdos logrados con cada uno de ellos, cumpliendo los plazos de crédito recibidos.

AVES DEL ECUADOR S.A. AVEDECSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Estos créditos no tienen tasas de interés y por consiguiente no generan una obligación económica por concepto de intereses para la compañía.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CCPP.

Las cuentas "*Obligaciones con instituciones financieras*" a corto plazo, al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2018 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Sobregiros bancarios		100,148	29,304
Cuentas por pagar tarjetas de crédito		83	1,728
Préstamo Operación 74539 L/P		22,500	22,500
Préstamo Operación 87021 L/P		49,898	48,854
Préstamo Operación 73714 L/P		195,271	180,250
BPAC Amerafin - Bco Pichincha		19,734	0
Fideicomiso Anefi		50,788	0
Préstamo Operación 0300159600 L/P		108,263	0
Préstamo Operación 0304956200 L/P		288,288	0
Préstamo Operación 0319203500 L/P		101,712	0
Total	1	<u>936,684</u>	<u>282,636</u>

Las Obligaciones con instituciones financieras, contemplan la porción a corto plazo y largo plazo, las mismas se están cancelando oportunamente de acuerdo a las tablas de amortización, acordadas con la institución financieras.

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las cuentas "*Otras obligaciones corrientes*" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2018 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Con la Administración Tributaria		25,391	10,735
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		12,771	82,381
Con el IESS		4,636	8,519
Por Beneficio de Ley a Empleados		24,102	17,633
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio		53,884	68,055
Total		<u>120,786</u>	<u>187,323</u>

AVES DEL ECUADOR S.A. AVEDECSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

13.1. IMPUESTOS.

Conciliación del resultado contable-tributario

Una reconciliación entre la utilidad según Estados Financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Descripción	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	359,230	453,697
(-) Participación trabajadores	53,884	68,055
	305,345	385,642
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objet	8,297,635	8,243,518
(+) Gastos no deducibles	51,086	374,448
(+) Gastos incurridos para generar ingresos	7,992,290	7,857,888
Utilidad gravable	51,086	374,460
Impuesto causado	12,771	82,381
Impuesto a la renta mayor que el anticipo re	12,771	82,381
Impuesto a la renta corriente	12,771	82,381
(-) retenciones en la fuente realizadas en eje	81,247	82,452
Saldo a favor del contribuyente	-68,476	-71

Situación fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración de Impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias. Los años 2016 al 2018 inclusive aún están abiertos a una fiscalización.

Impuesto al valor agregado (IVA)

Debido a la que la Compañía se dedica a la crianza y explotación de aves de corral, esta actividad grava con tarifa 0 %

Incentivos tributarios.

A diciembre del 2014 entra en vigencia la Ley de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal publicada en el RO Suplemento 405 de diciembre 29 del 2014, que comprende reformas al Código Tributaria y a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Entre los cambios destacados se puede mencionar:

AVES DEL ECUADOR S.A. AVEDECSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

- Se declara que no es deducible la depreciación de bienes revaluados. En contrapartida, para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, tampoco se tomará en consideración el valor de los bienes revaluados (si el valor del costo).
- La reforma reglamentaria señala otro requisito para la deducibilidad de las remuneraciones, esto es que no sobrepasen, el límite señalado por la autoridad competente, que puede ser el Ministerio del Trabajo (se espera la reforma laboral)
- Se han incorporado como deducciones de la base imponible de impuesto a la renta, al 150% de las remuneraciones que se aporten al IESS de las personas de la tercera edad, así como migrantes de 40 años que hayan retornado al país.
- Se deroga la disposición referente a la deducción de cuentas incobrables; en su lugar rigen las siguientes disposiciones (que se cumpla por lo menos una de ellas):
 1. Haber constado como tales a menos dos años en la contabilidad
 2. Haber transcurrido al menos tres años desde el vencimiento para el pago
 3. Haber prescrito la acción del cobro
 4. Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor
 5. el deudor es una sociedad que haya sido cancelada

Estas reformas aplican para los créditos que se hayan otorgado a partir de enero del 2015. Los créditos otorgados hasta diciembre del 2014, se rigen por la normativa anterior.

- Limitaciones a los costos de gastos de promoción y publicidad; ahora se consideran deducibles máximo hasta el 4% de los ingresos gravados
- En la nueva Ley reconocen los impuestos diferidos
- Reglamenta el sueldo de los altos ejecutivos que deben ser en relación proporcional a la remuneración más baja que reciba un colaborador (20 veces más).

Impuesto a la renta por pagar del periodo.

El valor que aparecen en el estado de situación financiera, dentro de otras obligaciones corrientes y que corresponden al cálculo del "Impuesto a la renta por pagar del periodo" por \$ 12.771.42 será cancelado por la compañía una vez que presente la declaración de Impuesto a la Renta al Servicio de Rentas Internas.

Representan las retenciones efectuadas a proveedores por compra de bienes y servicios. Estos valores son cancelados en enero del siguiente periodo.

13.2. Participación trabajadores por pagar del ejercicio.

AVES DEL ECUADOR S.A. AVEDECSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Los valores que aparecen el estado de situación, dentro de otras obligaciones corrientes y que corresponden al 15 % de la participación por pagar a los trabajadores del periodo, por \$ 53.884.44 y los cancelaron oportunamente.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LLPP.

Las cuentas "Obligaciones con instituciones financieras" a largo plazo, al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2018 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Préstamo Operación 74539 L/P		106,875	129,375
Préstamo Operación 87021 L/P		153,772	203,671
Préstamo Operación 73714 L/P		841,167	1,036,438
Préstamo Operación 0300159600 Bco Pich		471,737	0
		<u>1,573,551</u>	<u>1,369,483</u>

Las Obligaciones con instituciones financieras, contemplan la porción a corto plazo y largo plazo, las mismas se están cancelando oportunamente de acuerdo a las tablas de amortización, acordadas con la institución financieras.

15. CAPITAL SOCIAL.

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017, comprende 800 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal \$1 cada una, íntegramente suscritas y pagadas, siendo la composición accionaria del capital pagado el siguiente:

Detalle	Nacionalidad	Numero de acciones	%
España León Gilberto Fernando	Ecuatoriana	1	0,00%
Zavala Aviles Amilcar Anstoteles	Ecuatoriana	1.200.799	100,00%
		<u>1.200.800</u>	<u>100,00%</u>

El 28 de agosto del 2018 se realizó un aumento de capital por 1,200,000 acciones de 1 dólar cada una, quedando el capital suscrito en \$ 1,200,800

Reformas a la Ley de Compañías en el Ecuador requieren que los representantes legales de las compañías presenten información de los accionistas extranjeros de las compañías con indicación del dueño de esa compañía, así como de sus directores.

AVES DEL ECUADOR S.A. AVEDECSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Al cierre del ejercicio económico culminado el 31 de diciembre del 2018 las cuentas de "Resultados Acumulados" quedaron de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Utilidad del ejercicio 2015		13,923	13,923
Utilidad del ejercicio 2016		218,208	262,085
Registro en Reserva Legal			-43,146
Aplicación por Jubilación Patronal			-731
Total Utilidad del 2016			218,208
Corrección de error por fac declarada		1,000	0
Pago de sustitutiva 2015 - 2016		-17,380	0
Utilidad del ejercicio 2017		303,261	0
		<u>519,012</u>	<u>232,131</u>

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Las cuentas "gastos Administrativos" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2018 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Sueldos y salarios y demás remuneraciones		48,041	12,819
Aporte seguridad social		5,837	2,357
Beneficios sociales e indemnizaciones		9,827	13,484
Gastos planes de beneficios a empleados		32,406	0
Honorarios profesionales		62,259	28,952
Arrendamiento operativo		13,204	11,159
Combustible y lubricantes		2,153	0
Mantenimiento		4,282	2,692
Transporte		552	0
Agua, energía eléctrica, telefonía, Internet, etc		1,302	0
Notarios y Registrador de la propiedad y mercantil		6,449	0
Impuestos, contribuciones y otros		19,330	5,672
Gasto de Gestión		1,766	0
Gastos de viajes		4,598	13,779
Amortización		570	0
Iva no compensado		59,598	31,698
Otros gastos		74,331	31,862
Total gastos Administrativos		<u>346,604</u>	<u>154,474</u>

AVES DEL ECUADOR S.A. AVEDECSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares americanos)

EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe, no se han presentado o no ha llegado a nuestro conocimiento acerca de eventos que tengan que ser revelados en este informe.



Amílcar Aristóteles Zavala Avilés
Gerente General



CPA Cristina Paola Choez Plua
Contadora