

## **EMPRESA DE SERVICIOS EMPRESARIALES EL GAVILAN S.A.**

Notas a los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2015, expresados en dólares.

### **1.- Antecedentes.**

La empresa está constituida en el Ecuador desde octubre 16 del 2014, su objeto social consiste en la crianza de aves de corral, ganado vacuno y ganado porcino, para el cumplimiento de su objeto social podrá ejercer todo acto de comercio permitido por la Ley.

El domicilio principal es la ciudad de Ibarra, provincia de Imbabura.

Inició sus operaciones efectivas a partir del 01 de enero del 2015, período en el cual se obtuvo las primeras crianzas de pavos, y que fueron vendidas a terceros

Al 31 de diciembre del 2015, el personal de la compañía alcanza los 17 empleados, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos directivos, administradores y operacionales.

### **2.- Resumen de las Políticas Contables Significativas**

.La compañía mantiene su registros contables en Us Dólares. Para la preparación de sus estados financieros la Compañía utilizara los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, así como las Normas Internacionales de Información Financiera, que son de aplicación obligatoria, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### **a.- Activos Financieros:**

La compañía clasifica a sus instrumentos financieros a valor razonable : Cuentas por cobrar Clientes Relacionadas.

#### **b.- Valuación de Inventarios:**

Al 31 de diciembre del 2015, los inventarios fueron valorados al costo. El valor neto de realización corresponde al precio de venta estimados en el curso normal del negocio, menos los gastos de ventas.

#### **c.- Valuación de Propiedades, Planta y Equipo:**

La compañía al 31 de diciembre del 2015, presenta su partidas de propiedades, planta y equipo, al precio de compra.

A continuación un detalle de las principales partidas de propiedades, planta y equipo, así como de la vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificios	20 años
Maquinarias	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

### **c.- Beneficios Sociales**

Todas las obligaciones de tipo laboral que tiene la compañía con sus empelados, son registrados de acuerdo a exigencias en el Código de Trabajo y a otras disposiciones legales existentes.

### **d.- Provisión para jubilación patronal y desahucio.**

El monto de la Jubilación Patronal y Desahucio es emitido con base en un estudio técnico practicado por un actuario independiente. La compañía realiza la provisión para jubilación patronal y desahucio para todos los trabajadores a partir del primer día de servicio.

La compañía presenta su provisión de Jubilación y Desahucio de acuerdo al informe emitido al 31 de diciembre del 2015, por la compañía Logaritmo Cia. Ltda. perito independiente calificado.

### **3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo.**

Un detalle de las cuentas en bancos del país\_

Banco Pichincha	39.168
-----------------	--------

### **4.- Otras Cuentas por Cobrar**

Un resumen de las Otras Cuentas por cobrar:

Anticipos de Quincenas	181
Anticipos a Proveedores	170
Cuentas por cobrar empleados	5
Cuentas por Cobrar Retenciones	<u>23.134</u>

<b>Saldo al final del año</b>	<b>23.490</b>
-------------------------------	---------------

### **5. Inventarios**

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2015

Inventario de Materia Prima	82.358
Inventario Producción en Proceso	36.226
Otros Inventarios	<u>35.354</u>

<b>Saldo al final del año</b>	<b>153.938</b>
-------------------------------	----------------

### **6.- Gastos Anticipados**

Gastos Anticipados Mantenimiento	2.624
----------------------------------	-------

## 7.- Propiedad Planta y Equipos

Un detalle del movimiento de Propiedad , Planta y Equipo es como sigue:

Terrenos	95.000
Equipo Avícola	77.912
Maquinarias y Equipos	3.633
Galpones	609.651
Silos de Almacenamiento	14.025
Muebles y Equipos de Oficina	2.121
Instalaciones Eléctricas	33.471
Instalaciones de Agua	74.816
Edificios	106.679
Equipo de refrigeración	686
Equipo de computación	2.463
<b>TOTAL</b>	<b>1.020.457</b>
Depreciación Acumulada	( 34.783)
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>985.674</b>

## 8.- Obligaciones con Instituciones Bancarias

FECHA OTORGADA	VALOR	FECHA VENCIMIENTO	TASA DE INTERES	NUMERO	Plazo	VALOR DE INTERES
28/12/2015	680,000.00	25/06/2016	8.95%	240489000	180	30,430.00

## 9.- Cuentas Por pagar Comerciales

Proveedores Nacionales	63.886
------------------------	--------

## 10.- Beneficios Sociales

Un detalle de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Nómina Por pagar	2.646
Décimo Tercer Sueldo	635
Décimo Cuarto Sueldo	2.625
Aporte Patronal y Personal	1.646
Préstamos IESS	801
Retenciones Judiciales	58
Vacaciones	4.106
15% Participación Trabajadores	<u>37.339</u>
<b>TOTAL</b>	<b>49.856</b>

## 11.- Impuestos Por Pagar

Un resumen de impuestos pro pagar al 31 de diciembre del 2015:

Impuesto Retención en la fuente	842
Retenciones de IVA	<u>17</u>
<b>TOTAL</b>	<b>859</b>

## 12.- Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio

El valor de la provisión se encuentra de acuerdo al cálculo actuarial realizado por la compañía Logaritmo Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2015:

Provisión Jubilación Patronal	76.547
Provisión Desahucio	<u>22.006</u>
<b>TOTAL</b>	<b>98.553</b>

## 13.- Participación Trabajadores

De acuerdo a las leyes vigentes en el Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus empleados y funcionarios el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

La participación de los trabajadores en las utilidades del ejercicio 2015 es como sigue:

Utilidad Contable	248.928
15% Participación Trabajadores	( 37.339)
<b>Utilidades antes de Impuestos</b>	<b>211.589</b>

## 14.- Capital Social

La empresa está constituida en el Ecuador desde octubre 16 del 2014, su objeto social consiste en la crianza de aves de corral, ganado vacuno y ganado porcino, para el cumplimiento de su objeto social podrá ejercer todo acto de comercio permitido por la Ley. El domicilio principal es la ciudad de Ibarra, provincia de Imbabura.

El capital social de la EMPRESA DE SERVICIOS AGROPECUARIOS EL GAVILAN S. A., es de USD 100.000,00 dólares dividido en 100000 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles de USD 1,00 c/u

## 15.- Aspectos Relevantes.-

La composición del capital pagado de la compañía es como sigue:

SOCIO	CAPITAL	PARTICIPACIONES	% PARTICIPACION
César Aníbal Muñoz Aguinaga	99,000.00	99,000.00	99%
Ana Cristina Muñoz Almeida	1,000.00	1,000.00	1%
<b>TOTAL</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100%</b>

La EMPRESA DE SERVICIOS AGROPECUARIOS EL GAVILAN S.A., inició sus operaciones efectivas a partir del 01 de enero del 2015, período en el cual se obtuvo las primeras crías de pavos, y que fueron vendidas a terceros.

La empresa está amparada o sustentada por INCENTIVOS PARA LA PRODUCCION, COMERCIO E INVERSIONES, detalladas en El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, expedido el 29 de diciembre de 2010 que evidencia la conformación de un marco jurídico favorable al sector productivo, que permita potenciar las inversiones nacionales e internacionales y brindar el apoyo a los sectores que contribuyen principalmente a cambiar la matriz productiva del país.

En tal virtud, el CODIGO ORGANICO DE LAPRODUCCION, COMERCIO E INVERSIONES, establece varios incentivos tributarios y no tributarios, entre los cuales se pueden determinar: Está exenta del pago de impuesto a la renta, exenta del pago del impuesto a la renta, no es sujeto de retención de impuesto a la renta.