

**AVICOLA SANTA ELENITA SANTEEL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

CONSTITUCIÓN.- AVICOLA SANTA ELENITA SANTEEL CIA. LTDA. (en adelante "la Compañía"), se constituyó en la ciudad de Ambato, Provincia del Tungurahua, el 20 de julio del 2015, bajo la denominación de AVICOLA SANTA ELENITA SANTEEL CIA. LTDA., y según Sistema de Constitución Electrónica de la Superintendencia de Compañías Expediente N° 301985, RUC 1891762611001, el 20 de julio se legaliza en el Registro Mercantil en el cantón Ambato ante el Dr. Fausto Hernán Palacios Pérez, Trámite N° 8187

DOMICILIO.- De acuerdo al Estatuto Social, para realizar las actividades, fijó su domicilio principal en la Provincia del Tungurahua, cantón Ambato, podrá establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior, por resolución de la Junta General de Socios, conforme a la Ley.

DURACIÓN.- El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Ambato, Provincia del Tungurahua, plazo que podrá ampliarse o restringirse en virtud de las resoluciones legalmente adoptadas por la Junta General de Socios, o en la forma prevista en la Ley y en el Estatuto.

CAPITAL SOCIAL.- La compañía dispone de un capital social de \$ 60000.00 SESENTA MIL Dólares de los Estados Unidos de Norte América, dividido en SEIS MIL (6000) participaciones sociales, cuyo valor nominal es de DIEZ DÓLARES (USD 10,00) de los Estados Unidos de Norte América, hasta el año 2016.

OBJETIVO SOCIAL.- Según el Estatuto vigente, el objeto de la Compañía consiste en: La Compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIU: Agricultura, ganadería, caza y actividades de servicios conexas; Así como también podrá comprender las etapas o facetas de producción de bienes/servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, promoción, capacitación de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN.- Los estados financieros adjuntos y sus notas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Completas, emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) vigentes al 31 de diciembre de 2016, que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo, que son valorizadas en base a métodos actuariales. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF Completas

requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.- Las partidas en los estados financieros de la empresa se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 USO DE ESTIMACIONES.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los saldos de activos y pasivos a la fecha de reporte, así como los ingresos y gastos del periodo. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

2.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

2.5 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS:

2.5.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales clientes y otras cuentas por cobrar a empleados. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de cuentas por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar (proveedores locales y del exterior, entidades relacionadas y otras cuentas por pagar). Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

RECONOCIMIENTO.- Se reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y/o cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

MEDICIÓN INICIAL.- Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo

o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo.

2.6 DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS.- Se establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.7 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.- Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la empresa transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la empresa especificadas en el contrato se han liquidado.

2.8 INVENTARIOS.- Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio de base anual. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución. Adicionalmente, la Administración de la empresa identifica los productos en mal estado o cuyo valor neto de realización se ha deteriorado.

Están valuados como sigue:

Terminado: al costo promedio los cuales no exceden a los valores netos de realización.

Importaciones en Tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

2.9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Los activos fijos representados principalmente por edificios, instalaciones, galpones, muebles y enseres, maquinarias y equipos, equipos de cómputo, vehículos, entre otros son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden principalmente a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación del activo fijo es calculada linealmente, basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros. La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año.

Las pérdidas y ganancias por la venta del activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.10 DETERIORO DE ACTIVOS.- Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

2.11 PROVISIONES.- Se reconoce provisiones cuando tiene una obligación legal o asumida resultante de eventos pasados, cuya resolución puede implicar la salida de efectivo u otros recursos.

2.12 IMPUESTOS A LA UTILIDAD.- El efecto en resultados por impuestos a la utilidad reconoce los importes causados en el ejercicio, así como los efectos de impuestos a la utilidad diferidos, en ambos casos, determinados de acuerdo con la legislación fiscal aplicable a cada subsidiaria.

El impuesto a la renta diferido se aprovisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe el derecho legal exigible de compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Para el registro de un activo o pasivo diferido, la empresa efectúa un análisis de la posibilidad de compensar o recuperar las diferencias. En el ejercicio económico reportado, no existió un pronunciamiento por parte de la Administración Tributaria sobre el reconocimiento posterior

de los impuestos diferidos y en consecuencia no se reconocen activos o pasivos por este concepto a excepción de las amortizaciones de pérdidas tributarias que se encuentran respaldadas en la normativa tributaria vigente.

2.13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2.13.1 BENEFICIOS DE CORTO PLAZO.- Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades
- Vacaciones
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldos

2.13.2 BENEFICIOS DE LARGO PLAZO.- Se registran en el rubro de provisiones a largo plazo del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Jubilación Patronal
- Desahucio

2.14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.- Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos que fluyen hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad, y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

2.15 COSTOS POR PRÉSTAMOS.- Se reconoce los costos por préstamos (interés) como un gasto en el periodo en que se haya incurrido en ellos.

2.16 NORMAS NUEVAS, REVISADAS Y EMITIDAS.

- NIIF, Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC Normas Internacionales de Contabilidad; nuevas, revisadas y emitidas hasta el año 2016:

NIIF	TITULO	FECHA DE VIGENCIA
NIC 19 (Modificada)	Contribuciones de empleados	Febrero 1, 2015

NIC 28 (Modificada)	Inversiones en asociadas	Enero 1, 2016
NIC 16 (Modificada)	Propiedad Planta y equipo	Enero 1, 2016
NIC 38 (Modificada)	Activos Intangibles	Enero 1, 2016
NIC 41 (Modificada)	Activos biológicos	Enero 1, 2016
NIC 27 (Modificada)	Estados Financieros Consolidados	Enero 1, 2016
NIIF 10 (Modificada)	Estados Financieros	Enero 1, 2016
NIIF 11 (Modificada)	Acuerdos Conjuntos	Enero 1, 2016
NIIF 12	Revelaciones de Intereses en otras Entidades	Enero 1, 2016

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la Compañía:

3. EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	206,809.23	65,452.35
CAJA		
Caja General	5,749.74	791.90
Cheques Devueltos	410.00	43,876.10
SUBTOTAL	<u>6,159.74</u>	<u>44,668.00</u>
BANCOS		
Banco Pichincha CC2100108493	39,196.35	11,480.80
Banco Internacional CC 5300613826	63,141.40	9,303.55
Banco del Austro CC 518233335	98,311.74	0.00
SUBTOTAL	<u>200,649.49</u>	<u>20,784.35</u>
TOTAL	<u>206,809.23</u>	<u>65,452.35</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS	2016	2015
CLIENTES		
Cientes Nacionales	87,386.76	11,643.11
Cheques Postfechados Clientes	177,996.73	0.00
Provisión Cuentas Incobrables	(874.47)	0.00
Subtotal	264,509.02	11,643.11
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Anticipo a Empleados	550.00	0.00
Subtotal	550.00	0.00
Total	265,059.02	11,643.11

Representan saldos por cobrar por ventas realizadas principalmente huevos de aves de corral y al por mayor a nivel nacional.

Al 31 de diciembre la apertura por vencimiento del saldo de las cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

CARTERA POR VENCIMIENTO	2016	2015
Vencidos:		
De 0 a 30 días	87,386.76	11,643.11
De 31 a 60 días	0.00	0.00
De 61 a 90 días	0.00	0.00
De 91 a 120 días	0.00	0.00
De 121 a 150 días	0.00	0.00
Más de 151 días	0.00	0.00
Total	87,386.76	11,643.11

Cambios en la provisión para cuentas incobrables

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue:

PROVISIONES	2016	2015
Saldos al inicio del año	874.47	0.00
Provisión del año	0.00	874.47
Saldos al final del año	874.47	874.47

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios de inventarios es como sigue:

INVENTARIOS	2016	2015
PRODUCTOS EN PROCESO		
Productos en Proceso	8.46	0.00
PRODUCTO TERMINADO		
Huevos	72,810.44	21,059.03
MERCADERIAS EN TRANSITO		
Transito Compras	4.34	0.00
Total	72,823.24	21,059.03
(-) Provisión VNR	0.00	0.00
Total Inventarios	72,823.24	21,059.03

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

	2016	2015
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Anticipo Proveedores	5,325.88	3,913.24
Anticipo Seguros	0.00	0.00
Anticipo Caja chica	0.00	0.00
Total	5,325.88	3,913.24

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	2016	2015
Propiedad Planta y Equipo		
Costos	51,297.32	5,467.50
Depreciación Acumulada	-7,145.43	-151.88
Total	44,151.89	5,315.62
Depreciables		
Edificios	0.00	0.00
Muebles y Enseres	0.00	0.00
Equipo de Oficina	0.00	0.00
Equipo de Computación	4,866.69	0.00
Vehículos	28,205.63	0.00
Maquinaria y Equipo	0.00	0.00

Programas de Computación	18,225.00	5,467.50
Total	51,297.32	5,467.50
Dep. Acum. Edificios	0.00	0.00
Dep. Acum. Muebles y Enseres	0.00	0.00
Dep. Acum. Equipo de Oficina	0.00	0.00
Dep. Acum. Equipo de Computación	0.00	0.00
Dep. Acum. Vehículos	-5,170.99	0.00
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	0.00	0.00
Dep. Acum. Programas de Computación	-1,974.44	-151.88
Total	-7,145.43	-151.88
No Depreciables		
Terrenos	0.00	0.00
Construcciones en curso	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Edificios	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipo de Computación	Vehículos	Maquinaria y Equipo	Programas de Computación	Total
Costos								
Saldos a enero 1, 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adquisiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,467.50	5,467.50
Saldos a diciembre 31, 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,467.50	5,467.50
Adquisiciones	0.00	0.00	0.00	4,866.69	28,205.63	0.00	12,757.50	45,829.82
Bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldos a diciembre 31, 2016	0.00	0.00	0.00	4,866.69	28,205.63	0.00	18,225.00	51,297.32
	Edificios	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipo de Computación	Vehículos	Maquinaria y Equipo	Programas de Computación	Total
Depreciación Acumulada								
Saldos a enero 1, 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación del año	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	151.88	151.88
Saldos a diciembre 31, 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	151.88	151.88
Depreciación del año	0.00	0.00	0.00	0.00	5,170.99	0.00	1,822.56	6,993.55
Bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldos a diciembre 31, 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	5,170.99	0.00	1,974.44	7,145.43

Un resumen de activos biológicos es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos Biológicos		
Animales vivos en crecimiento		
Aves en Levante	215,827.68	0.00
Total	215,827.68	0.00
Animales vivos en Producción		
Aves de postura	1,366,931.99	471,285.47
Total	1,366,931.99	471,285.47
Amortización Animales vivos en Producción		
Amortización Aves de postura	-444,201.54	-21,752.90
Total	(444,201.54)	(21,752.90)
Total Activos Biológicos	<u>1,138,558.13</u>	<u>449,532.57</u>

Los movimientos de activos biológicos fueron los siguientes:

	Aves en Levante	Aves de postura	Total
Costos			
Saldos a enero 1, 2015	0.00	0.00	0.00
Adquisiciones	0.00	471,285.47	471,285.47
Saldos a diciembre 31, 2015	0.00	471,285.47	471,285.47
Adquisiciones	215,827.68	895,646.52	1,111,474.20
Bajas	0.00	0.00	0.00
Saldos a diciembre 31, 2016	<u>215,827.68</u>	<u>1,366,931.99</u>	<u>1,582,759.67</u>
	Aves en Levante	Aves de postura	Total
Depreciación Acumulada			
Saldos a enero 1, 2015	0.00	0.00	0.00
Depreciación del año	0.00	-21,752.90	-21,752.90
Saldos a diciembre 31, 2015	0.00	-21,752.90	-21,752.90
Depreciación del año	0.00	-422,448.64	-422,448.64
Bajas	0.00	0.00	0.00
Saldos a diciembre 31, 2016	<u>0.00</u>	<u>-444,201.54</u>	<u>-444,201.54</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores Locales Relacionados	1,243,062.79	515,564.30
Proveedores Locales No Relacionados	<u>22,160.24</u>	<u>7,359.33</u>
Subtotal	1,265,223.03	522,923.63
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
1% Retenciones en la Fuente	6,546.62	4,369.42
2% Retenciones en la Fuente	9.52	0.00
10% Retenciones en la Fuente	77.78	315.11
En relacion de Dependencia	6,125.69	3,765.05
8% Retenciones en la Fuente	120.00	480.00
100% Retención IVA	108.89	963.13
Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	<u>27,791.19</u>	<u>0.00</u>
Subtotal	40,779.69	9,892.71
CON EL IESS		
Aportes IESS por Pagar	7,121.17	17,096.84
Fondos de Reserva por Pagar	<u>2,537.12</u>	<u>0.00</u>
Subtotal	9,658.29	17,096.84

Cuentas que no devengan intereses y el término del crédito de 1 a 90 días.

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al momento la compañía no ha contraído préstamos con instituciones financieras, sin embargo no se ha descartado obtener créditos bancarios para futuras adquisiciones de activos.

10. IMPUESTOS

Activos y Pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1% Retencion Fuente Clientes	<u>0.00</u>	<u>687.59</u>
Total	<u>0.00</u>	<u>687.59</u>

**PASIVOS POR IMPUESTOS
CORRIENTES**

1% Retenciones en la Fuente	6,546.62	4,369.42
2% Retenciones en la Fuente	9.52	0.00
10% Retenciones en la Fuente	77.78	315.11
En relacion de Dependencia	6,125.69	3,765.05
8% Retenciones en la Fuente	120.00	480.00
100% Retención IVA	108.89	963.13
Total	<u>12,988.50</u>	<u>9,892.71</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	27,791.19	0.00
Total	<u>27,791.19</u>	<u>0.00</u>

Impuesto a la Renta reconocido en los resultados

El impuesto a la renta incluye:

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta, se calcula en un 22% luego de participación trabajadores.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor fue determinado en la declaración del impuesto a la renta del año anterior el mismos que se calcula de la siguiente manera (suma matemática de 0.2% del patrimonio total + 0.2% del total de costos y gastos deducibles + 0.4% del activo total + 0.4% del total de ingresos gravables).

La referida norma estableció que en el caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. Para el año 2016 el impuesto a la renta causado fue mayor que el anticipo mínimo de impuesto a la renta.

11. PROVISIONES

Provisiones a Corto Plazo

Un resumen de provisiones a corto plazo es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Décimo Cuarto Sueldo	34,627.82	6,596.01
Décimo Tercer Sueldo	1,865.05	206.50
Vacaciones	18,694.30	3,297.99
Subtotal	<u>55,187.17</u>	<u>10,100.50</u>

Participación Trabajadores.- De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la participación de trabajadores en como sigue:

Participación Trabajadores	2016	2015
Saldos al inicio del año	0.00	0.00
Provisión del año	65,010.89	0.00
Pagos efectuados	0.00	0.00
Saldos al final del año	65,010.89	0.00

Provisiones a Largo Plazo

Un resumen de provisiones a largo plazo es como sigue:

Provisiones a Largo Plazo	2016	2015
Jubilación Patronal	1,228.90	518.66
Provisión por Desahucio	1,210.46	0.00
Total	2,439.36	518.66

Jubilación Patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por Desahucio.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador. La compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre la Compañía tiene registrada una provisión por estos conceptos, sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente

12. PATRIMONO

12.1 Capital Social

El capital social autorizado, está constituido por 6000.00 participaciones de un valor nominal unitario de \$10,00.

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2016	2015
Capital	60,000.00	30,000.00
Total	60,000.00	30,000.00

12.2 Reservas

Un resumen de reservas es como sigue:

RESERVAS	2016	2015
Reserva Legal	0.00	0.00
Reserva Facultativa o Estatutaria	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Reserva Legal.- Según la ley de Compañías Art. 297.- Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

12.3 Resultados Acumulados

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

Resultados Acumulados	2016	2015
Perdida Años Anteriores	-81,703.56	-104,749.15
Utilidad Del Ejercicio	284,375.35	0.00
Total	202,671.79	-104,749.15

13. INGRESOS

A continuación se detalla información financiera, relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2016 y comparada con el año 2015:

	2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Venta de Huevos 0%	4,332,232.30	83,352.40
(-) Descuento en Ventas de Huevos 0%	-6,114.80	0.00
(-) Descuento Comercial	454.00	0.00
Total Ingresos Ordinarios	4,326,571.50	83,352.40

Otros Ingresos		
Otros Ingresos Varios	8.77	0.00
Descuento Pronto Pago	2,183.00	0.00
Total Otros Ingresos	2,191.77	0.00
TOTAL INGRESOS	4,328,763.27	83,352.40

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo de Ventas		
Costo de Ventas Huevos 0%	3,512,090.74	101,989.19
Costo de Ventas	3,512,090.74	101,989.19
Total Costo de Ventas	3,512,090.74	101,989.19

Un detalle de ingresos, costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

<u>CodigoCuenta</u>	<u>NombreCuenta</u>	<u>2016</u> <u>SaldoFinal</u>	<u>2015</u> <u>SaldoFinal</u>
4.	INGRESOS	4,328,763.27	83,352.40
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4,326,571.50	83,352.40
4.01.01.	VENTAS	4,332,232.30	83,352.40
4.01.01.01.	VENTAS NACIONALES	4,332,232.30	83,352.40
4.01.01.01.01	Venta de Huevos 0%	4,332,232.30	83,352.40
4.01.02.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(5,660.80)	0.00
4.01.02.01.	(-) DESCUENTO EN VENTAS	(5,660.80)	0.00
4.01.02.01.01	(-) Descuento en Ventas de Huevos 0%	(6,114.80)	0.00
4.01.02.01.91	(-) Descuento Comercial	454.00	0.00
4.02.	NO OPERACIONALES	2,191.77	0.00
4.02.04.	DIVERSOS	2,191.77	0.00
4.02.04.01.	OTROS	2,191.77	0.00
4.02.04.01.01	Otros Ingresos Varios	8.77	0.00
4.02.04.01.03	Descuento Pronto Pago	2,183.00	0.00
5.	COSTOS Y GASTOS	3,895,357.31	188,101.55
5.01.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	3,512,090.74	101,989.19
5.01.01.	COSTO DE VENTAS	3,512,090.74	101,989.19
5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS	3,512,090.74	101,989.19
5.01.01.01.01	Costo de Ventas Huevos 0%	3,512,090.74	101,989.19
5.02.	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	361,058.21	83,475.69

5.02.01.	PERSONAL ADMINISTRACION	278,354.49	68,196.84
5.02.01.01.	SUELDOS,SALARIOS ,HORAS EXTRAS, COMISIONES ADM	255,406.90	62,842.00
5.02.01.01.01	Sueldos Administracion	250,508.60	17,442.00
5.02.01.01.02	Bonificacion Administracion	4,898.30	45,400.00
5.02.01.06.	OTROS ADMINISTRACION	22,947.59	5,354.84
5.02.01.06.01	Decimo Tercer Sueldo Administracion	21,281.04	5,236.84
5.02.01.06.02	Decimo Cuarto Sueldo Administracion	1,666.55	118.00
5.02.02.	BENEFICIOS Y PROVISIONES SOCIALES ADMINISTRACION	45,435.03	10,772.37
5.02.02.01.	DESAHUCIO ADMINISTRACION	1,210.46	0.00
5.02.02.01.01	Desahucio Administracion	1,210.46	0.00
5.02.02.02.	VACACIONES ADMINISTRACION	10,642.04	2,618.41
5.02.02.02.01	Vacaciones Administracion	10,642.04	2,618.41
5.02.02.06.	PENSIONES DE JUBILACION ADMINISTRACION	710.24	518.66
5.02.02.06.01	Jubilacion Patronal Administracion	710.24	518.66
5.02.02.07.	APORTES A IESS ADMINISTRACION	32,872.29	7,635.30
5.02.02.07.01	Aporte Patronal Administracion	31,031.98	7,635.30
5.02.02.07.02	Fondo de Reserva Administracion	1,840.31	0.00
5.02.03.	GENERALES ADMINISTRACION ADMINISTRACION	25,956.16	4,354.60
5.02.03.01.	HONORARIOS ADMINISTRACION	11,184.44	4,326.10
5.02.03.01.03	Honorarios Asesoria Juridica Administracion	0.00	26.10
5.02.03.01.04	Honorarios Asesoria Financiera Administracion	11,184.44	700.00
5.02.03.01.06	Honorarios Varios Administracion	0.00	3,600.00
5.02.03.02.	IMPUESTOS ADMINISTRACION	600.00	0.00
5.02.03.02.04	Patentes Minucipales	600.00	0.00
5.02.03.03.	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES ADMINISTRACION	420.80	0.00
5.02.03.03.01	Contribucion SuperIntendencia de Cías	420.80	0.00
5.02.03.06.	SERVICIOS ADMINISTRACION	7,519.26	0.00
5.02.03.06.12	Otros Servicios Administracion	7,519.26	0.00
5.02.03.07.	GASTOS LEGALES ADMINISTRACION	3,484.47	0.00
5.02.03.07.02	Gastos Legales Registro Mercantil Administracion	2,610.00	0.00
5.02.03.07.04	Provisión Cuentas Incobrables	874.47	0.00
5.02.03.09.	DIVERSOS ADMINISTRACION	2,747.19	28.50
5.02.03.09.04	Materiales y Utiles de Oficina Administracion	1,194.70	0.00
5.02.03.09.07	Otros Suministros Administracion	0.00	28.00
5.02.03.09.09	Gastos Licencias Software Administracion	456.00	0.00
5.02.03.09.11	Gastos No Deducibles Administracion	846.49	0.50
5.02.03.09.12	Estudio Actuarial Empleados	250.00	0.00
5.02.04.	MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES ADMINISTRACION	4,318.98	0.00
5.02.04.01.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES ADMINISTRACION	4,318.98	0.00
5.02.04.01.02	Mantenimiento Maquinaria y Equipo Administracion	1,155.00	0.00
5.02.04.01.04	Mantenimiento Equipo de Oficina Administracion	899.00	0.00
5.02.04.01.07	Mantenimiento Rep. instalaciones y Adecuaciones	2,264.98	0.00

5.02.05.	DEPRECIACION, AMORTIZACION,PROVISION ADM.	6,993.55	151.88
5.02.05.01.	DEPRECIACIONES ADMINISTRACION	6,993.55	151.88
5.02.05.01.08	Depreciación Vehiculos Administracion	5,170.99	0.00
5.02.05.01.09	Depreciación Software y Licencias	1,822.56	151.88
5.03.	OPERACIONALES COMERCIAL	21,653.21	619.00
5.03.01.	PERSONAL COMERCIAL	147.50	59.00
5.03.01.06.	OTROS COMERCIAL	147.50	59.00
5.03.01.06.02	Decimo Cuarto Sueldo Comercial	147.50	59.00
5.03.02.	BENEFICIOS Y PROVISIONES SOCIALES COMERCIAL	600.00	0.00
5.03.02.04.	DOTACION Y SUMINISTROS TRABAJADORES COMERCIAL	600.00	0.00
5.03.02.04.02	Seguridad Industrial Personal	600.00	0.00
5.03.03.	GENERALES COMERCIAL	20,905.71	560.00
5.03.03.03.	ARRENDAMIENTOS COMERCIAL	20,370.00	560.00
5.03.03.03.05	Arriendo Galpones Comercial	20,370.00	560.00
5.03.03.06.	SERVICIOS COMERCIAL Comercial	535.71	0.00
5.03.03.06.10	Publicidad Nacional Comercial	535.71	0.00
5.04.	OPERACIONALES DE PRODUCCION	0.59	0.00
5.04.01.	PERSONAL PRODUCCION HUEVOS	36,701.30	0.00
5.04.01.01.	SUELDOS,SALARIOS ,HORAS EXTRAS, COM PROD HUEVOS	19,581.50	0.00
5.04.01.01.01	Sueldos Produccion HUEVOS	15,817.90	0.00
5.04.01.01.04	Bonificacion Produccion HUEVOS	3,763.60	0.00
5.04.01.05.	GASTOS MEDICOS Y MEDICINAS PRODUCCION HUEVOS	6,579.34	0.00
5.04.01.05.01	Consumo de Medicinas Generales Produccion HUEVOS	6,579.34	0.00
5.04.01.06.	OTROS PRODUCCION HUEVOS	2,760.38	0.00
5.04.01.06.01	Decimo Tercer Sueldo Produccion HUEVOS	1,631.92	0.00
5.04.01.06.02	Decimo Cuarto Sueldo Produccion HUEVOS	1,128.46	0.00
5.04.01.08.	VACACIONES PRODUCCION HUEVOS	815.95	0.00
5.04.01.08.01	Vacaciones Produccion HUEVOS	815.95	0.00
5.04.01.13.	APORTES IESS PRODUCCION HUEVOS	2,379.02	0.00
5.04.01.13.01	Aporte Patronal Produccion HUEVOS	2,379.03	0.00
5.04.01.13.02	Fondo de Reserva Produccion HUEVOS	(0.01)	0.00
5.04.01.14.	TRANSPORTE	4,585.11	0.00
5.04.01.14.01	Servicio de transporte de carga	4,585.11	0.00
5.04.02.	PERSONAL PRODUCCION MOI	84,010.07	0.00
5.04.02.01.	SUELDOS,SALARIOS ,HORAS EXTRAS, COMISION PROD MOD	84,010.07	0.00
5.04.02.01.01	Sueldos Produccion MOI	84,010.07	0.00
5.05.02.02.	OTROS	0.00	0.00
5.05.02.02.01	IVA que se Carga al Costo o Gasto	0.00	0.00
5.04.03.	PERSONAL PRODUCCION BENEFICIOS SOCIALES MOI	21,714.13	0.00
5.04.03.03.	TRANSPORTE PERSONAL PRODUCCION MOI	368.00	0.00
5.04.03.03.01	Transporte Personal Produccion MOI	368.00	0.00
5.04.03.06.	OTROS PRODUCCION MOI	7,638.30	0.00
5.04.03.06.01	Decimo Tercer Sueldo Produccion MOI	7,000.88	0.00

5.04.03.06.02	Decimo Cuarto Sueldo Produccion MOI	637.42	0.00
5.04.03.08.	VACACIONES PRODUCCION MOI	3,500.49	0.00
5.04.03.08.01	Vacaciones Produccion MOI	3,500.49	0.00
5.04.03.13.	APORTES IESS PRODUCCION	10,207.34	0.00
5.04.03.13.01	Aporte Patronal Produccion MOI	10,207.25	0.00
5.04.03.13.02	Fondo de Reserva Produccion MOI	0.09	0.00
5.04.04.	GENERALES PRODUCCION GIF	450,365.17	0.00
5.04.04.08.	DIVERSOS PRODUCCION GIF	120,367.39	0.00
5.04.04.08.08	Suministros de Limpieza, Aseo Produccion GIF	840.00	0.00
5.04.04.08.09	Insumos Avícolas	4,879.96	0.00
5.04.04.08.10	Medicinas Aves	20,598.82	0.00
5.04.04.08.11	Análisis de Laboratorio	0.10	0.00
5.04.04.08.12	Cubetas	91,767.97	0.00
5.04.04.08.19	Mortalidad De Aves	2,280.54	0.00
5.04.04.09.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES PRODUCCION GIF	7,597.09	0.00
5.04.04.09.02	Mantenimiento Maquinaria y Equipo Produccion GIF	174.49	0.00
5.04.04.09.07	Mantenimiento Galpones	7,422.60	0.00
5.04.04.12.	AMORTIZACIONES PRODUCCION GIF	322,400.69	0.00
5.04.04.12.01	Amortizaciones Diferidas Produccion GIF	322,400.69	0.00
5.04.06.	MATERIA PRIMA	2,450,070.32	0.00
5.04.06.01.	MATERIA PRIMA	2,450,070.32	0.00
5.04.06.01.01	MATERIA PRIMA	2,450,070.32	0.00
5.04.09.	TRANSFERENCIA PRODUCCION	(3,042,860.40)	0.00
5.04.09.01.	TRANSFERENCIA PRODUCCION	(3,042,860.40)	0.00
5.04.09.01.01	Transferencia de Produccion	(3,042,860.40)	0.00
5.05.	NO OPERACIONALES	554.56	2,017.67
5.05.01.	FINANCIEROS	552.62	42.28
5.05.01.01.	GASTOS BANCARIOS	552.62	42.28
5.05.01.01.01	Servicios Bancarios	552.62	42.28
5.05.02.	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	1.94	1,975.39
5.05.02.02.	OTROS	1.94	1,975.39
5.05.02.02.01	IVA que se Carga al Costo o Gasto	1.94	1,975.39
	RESULTADO EN OPERACIONES ANTES 15% E IMP:	433,405.96	0.00
6.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	149,030.61	0.00
6.1.	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	65,010.89	0.00
6.1.01.	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	65,010.89	0.00
6.1.01.01.	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	65,010.89	0.00
6.1.01.01.01	15% Participacion Empleados	65,010.89	0.00
6.3.	IMPUESTO A LA RENTA	84,019.72	0.00
6.3.01.	IMPUESTO A LA RENTA	84,019.72	0.00
6.3.01.01.	IMPUESTO A LA RENTA	84,019.72	0.00
6.3.01.01.01	Impuesto Renta Causado	63,014.79	0.00
6.3.01.01.02	Gasto por Impuesto Diferido	21,004.93	0.00
	RESULTADO NETO EN OPERACIONES:	284,375.35	(104,749.15)

15. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.- Los estados financieros al 09 de abril del 2018, han sido emitidos con autorización del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Miguel Barrera', enclosed within a hand-drawn oval shape.

MIGUEL BARRERA
CONTADOR GENERAL
SANTEEL CIA LTDA
CPA REGISTRO 17-3522