

**AVICOLA SANTA ELENITA SANTEEL CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**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 2017.

**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 2017, 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 2017:

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
NIC 7	Modificación	Enero 1, 2017
NIC 12	Modificación	Enero 1, 2017

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:

	2017	2016
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	80,036.20	206,809.23
CAJA		
Caja General	4,218.82	5,749.74
Cheques Devueltos	0.00	410.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>4,218.82</b>	<b>6,159.74</b>
BANCOS		
Banco Pichincha CC2100108493	34,597.93	39,196.35
Banco Internacional CC 5300613826	9,277.58	63,141.40
Banco del Austro CC 518233335	25,863.06	98,311.74

Coop San Francisco	6,078.81	0.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>75,817.38</b>	<b>200,649.49</b>
<b>TOTAL</b>	<b>80,036.20</b>	<b>206,809.23</b>

#### 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:

<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>CLIENTES</b>		
Cientes Nacionales	20,690.46	87,386.76
Cheques Postfechados Clientes	281,196.74	177,996.73
Provisión Cuentas Incobrables	(874.47)	(874.47)
<b>Subtotal</b>	<b>301,012.73</b>	<b>264,509.02</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
Anticipo a Empleados	0.00	550.00
Préstamos a Santeeltrans Cia. Ltda.	50,000.00	0.00
Cheques Protestados	960.00	0.00
<b>Subtotal</b>	<b>50,960.00</b>	<b>550.00</b>
<b>Total</b>	<b>351,972.73</b>	<b>265,059.02</b>

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:

<b>CARTERA POR VENCIMIENTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Vencidos:</b>		
De 0 a 30 días	20,690.46	87,386.76
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
<b>Total</b>	<b>20,690.46</b>	<b>87,386.76</b>

### Cambios en la provisión para cuentas incobrables

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

PROVISIONES	2017	2016
Saldos al inicio del año	847.47	847.47
Provisión del año	0.00	0.00
Saldos al final del año	847.47	847.47

## 5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios de inventarios es como sigue:

INVENTARIOS	2017	2016
<b>PRDUCTOS EN PROCESO</b>		
Productos en Proceso	49,917.72	8.46
<b>PRODUCTO TERMINADO</b>		
Huevos	119,709.98	72,810.44
<b>MERCADERIAS EN TRANSITO</b>		
Transito Compras	48.66	4.34
<b>Total</b>	<b>169,676.36</b>	<b>72,823.24</b>
(-) Provisión VNR	0.00	0.00
<b>Total Inventarios</b>	<b>169,676.36</b>	<b>72,823.24</b>

## 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

	2017	2016
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
Primas de Seguros Pagadas por Anticipado	17,567.49	0.00
Anticipo Proveedores	89,706.29	5,325.88
Anticipo Empleados	4,000.00	0.00
Anticipo Caja chica	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>111,273.78</b>	<b>5,325.88</b>

## 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, ACTIVOS BILOGICOS

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



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>		
Costos	367,946.97	51,297.32
Depreciación Acumulada	<u>-51,819.63</u>	<u>-7,145.43</u>
<b>Total</b>	<u><b>316,127.34</b></u>	<u><b>44,151.89</b></u>
<b>Depreciables</b>		
Edificios	0.00	0.00
Muebles y Enseres	21,000.48	0.00
Equipo de Computación	8,730.15	4,866.69
Vehiculos	270,715.50	28,205.63
Maquinaria y Equipo	49,275.84	0.00
Programas de Computación	<u>18,225.00</u>	<u>18,225.00</u>
<b>Total</b>	<u><b>367,946.97</b></u>	<u><b>51,297.32</b></u>
Dep. Acum. Edificios	0.00	0.00
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-543.78	0.00
Dep. Acum. Equipo de Computación	-3,065.45	0.00
Dep. Acum. Vehiculos	-33,721.49	-5,170.99
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-1,326.49	0.00
Dep. Acum. Programas de Computación	<u>-13,162.42</u>	<u>-1,974.44</u>
<b>Total</b>	<u><b>-51,819.63</b></u>	<u><b>-7,145.43</b></u>
<b>No Depreciables</b>		
Terrenos	0.00	0.00
Construcciones en curso	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>Total</b>	<u><b>0.00</b></u>	<u><b>0.00</b></u>

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

	Edificios	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Vehiculos	Maquinaria y Equipo	Programas de Computación	Total
<b>Costos</b>							
Saldos a enero 1, 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,467.50	5,467.50
Adquisiciones	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,866.69</u>	<u>28,205.63</u>	<u>0.00</u>	<u>12,757.50</u>	<u>45,829.82</u>
Saldos a diciembre 31, 2016	0.00	0.00	4,866.69	28,205.63	0.00	18,225.00	51,297.32
Adquisiciones	0.00	21,000.48	3,863.46	242,509.87	49,275.84	0.00	316,649.65
Bajas	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Saldos a diciembre 31, 2017	<u>0.00</u>	<u>21,000.48</u>	<u>8,730.15</u>	<u>270,715.50</u>	<u>49,275.84</u>	<u>18,225.00</u>	<u>367,946.97</u>

	Edificios	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Vehiculos	Maquinaria y Equipo	Programas de Computación	Total
<b>Depreciación Acumulada</b>							
Saldos a enero 1, 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	151.88	151.88
Depreciación del año	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,170.99</u>	<u>0.00</u>	<u>1,822.56</u>	<u>6,993.55</u>
Saldos a diciembre 31, 2016	0.00	0.00	0.00	5,170.99	0.00	1,974.44	7,145.43
Depreciación del año	0.00	543.78	3,065.45	28,550.50	1,326.49	11,187.98	44,674.20
Bajas	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Saldos a diciembre 31, 2017	<u>0.00</u>	<u>543.78</u>	<u>3,065.45</u>	<u>33,721.49</u>	<u>1,326.49</u>	<u>13,162.42</u>	<u>51,819.63</u>

Un resumen de activos biológicos es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Activos Biologicos</b>		
<b>Animales vivos en crecimiento</b>		
Aves en Levante	<u>611,123.65</u>	<u>215,827.68</u>
Total	<b>611,123.65</b>	<b>215,827.68</b>
<b>Animales vivos en Producción</b>		
Aves de postura	<u>1,667,048.10</u>	<u>1,366,931.99</u>
Total	<b>1,667,048.10</b>	<b>1,366,931.99</b>
<b>Amortización Animales vivos en Producción</b>		
Amortización Aves de postura	<u>-558,010.10</u>	<u>-444,201.54</u>
Total	<b>(558,010.10)</b>	<b>(444,201.54)</b>
<b>Total Activos Biologicos</b>	<u><b>1,720,161.65</b></u>	<u><b>1,138,558.13</b></u>

Los movimientos de activos biológicos fueron los siguientes:

	Aves en Levante	Aves de postura	Total
<b>Costos</b>			
Saldos a enero 1, 2016	0.00	0.00	0.00
Adquisiciones	<u>215,827.68</u>	<u>1,366,931.99</u>	<u>1,582,759.67</u>
Saldos a diciembre 31, 2016	215,827.68	1,366,931.99	1,582,759.67
Adquisiciones	611,123.65	1,283,315.89	1,894,439.54
Bajas	<u>-215,827.68</u>	<u>-983,199.78</u>	<u>-1,199,027.46</u>
Saldos a diciembre 31, 2017	<u><b>611,123.65</b></u>	<u><b>1,667,048.10</b></u>	<u><b>2,278,171.75</b></u>

	Aves en Levante	Aves de postura	Total
<b>Depreciación Acumulada</b>			
Saldo a enero 1, 2016	0.00	0.00	0.00
Depreciación del año	<u>0.00</u>	<u>444,201.54</u>	<u>444,201.54</u>
 Saldo a diciembre 31, 2016	 0.00	 444,201.54	 444,201.54
Depreciación del año	0.00	346,585.27	346,585.27
Bajas	<u>0.00</u>	<u>-232,776.71</u>	<u>-232,776.71</u>
 Saldo a diciembre 31, 2017	 <u>0.00</u>	 <u>558,010.10</u>	 <u>558,010.10</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>2017</u>	<u>2016</u>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		
Proveedores Locales Relacionados	1,190,872.31	1,243,062.79
Proveedores Locales No Relacionados	<u>276,143.80</u>	<u>22,160.24</u>
<b>Subtotal</b>	<b>1,467,016.11</b>	<b>1,265,223.03</b>
 <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		
1% Retenciones en la Fuente	8,063.41	6,546.62
2% Retenciones en la Fuente	448.79	9.52
10% Retenciones en la Fuente	0.00	77.78
En relacion de Dependencia	4,114.96	6,125.69
8% Retenciones en la Fuente	126.72	120.00
30% Retención IVA	4.36	0.00
70% Retención IVA	612.81	0.00
100% Retención IVA	258.70	108.89
Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	<u>102,916.11</u>	<u>27,791.19</u>
<b>Subtotal</b>	<b>116,545.86</b>	<b>40,779.69</b>
 <b>CON EL IEISS</b>		
Aportes IEISS por Pagar	8,060.85	7,121.17
Fondos de Reserva por Pagar	<u>8,081.96</u>	<u>2,537.12</u>
<b>Subtotal</b>	<b>16,142.81</b>	<b>9,658.29</b>

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>2017</u>	<u>2016</u>
1% Retencion Fuente Clientes	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>Total</b>	<u><b>0.00</b></u>	<u><b>0.00</b></u>

#### PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1% Retenciones en la Fuente	8,063.41	6,546.62
2% Retenciones en la Fuente	448.79	9.52
10% Retenciones en la Fuente	0.00	77.78
En relacion de Dependencia	4,114.96	6,125.69
8% Retenciones en la Fuente	126.72	120.00
30% Retención IVA	4.36	0.00
70% Retención IVA	612.81	0.00
100% Retención IVA	258.70	108.89
<b>Total</b>	<u><b>13,629.75</b></u>	<u><b>12,988.50</b></u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	<u>102,916.11</u>	<u>27,791.19</u>
<b>Total</b>	<u><b>102,916.11</b></u>	<u><b>27,791.19</b></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>2017</u>	<u>2016</u>
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
Décimo Cuarto Sueldo	52,444.55	34,627.82
Décimo Tercer Sueldo	3,187.98	1,865.05
Vacaciones	35,582.18	18,694.30
<b>Subtotal</b>	<b>91,214.71</b>	<b>55,187.17</b>
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	181,022.07	65,010.89
<b>Total</b>	<b><u>272,236.78</u></b>	<b><u>120,198.06</u></b>

**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:

<b>Participación Trabajadores</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldos al inicio del año	65,010.89	0.00
Provisión del año	181,022.07	65,010.89
Pagos efectuados	-65,010.89	0.00
<b>Saldos al final del año</b>	<b><u>181,022.07</u></b>	<b><u>65,010.89</u></b>

### Provisiones a Largo Plazo

Un resumen de provisiones a largo plazo es como sigue:

<b>Provisiones a Largo Plazo</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	2,987.71	1,228.90
Provisión por Desahucio	2,610.74	1,210.46
<b>Total</b>	<b><u>5,598.45</u></b>	<b><u>2,439.36</u></b>

**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. PATRIMONIO

### 12.1 Capital Social

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

<b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Capital	60,000.00	60,000.00
<b>Total</b>	<b>60,000.00</b>	<b>60,000.00</b>

### 12.2 Reservas

Un resumen de reservas es como sigue:

<b>RESERVAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Reserva Legal	0.00	0.00
Reserva Facultativa o Estatutaria	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**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	2017	2016
Perdida Años Anteriores	-81,703.56	-81,703.56
Utilidad Años Anteriores	284,375.35	0.00
Utilidad Del Ejercicio	551,990.19	284,375.35
<b>Total</b>	<b>754,661.98</b>	<b>202,671.79</b>

### 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:

	2017	2016
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Venta de Huevos 0%	9,334,690.35	4,332,232.30
(-) Descuento en Ventas de Huevos 0%	-3,149.25	-5,660.80
(-) Descuento en Ventas	-98.00	0.00
<b>Total Ingreso Ordinarios</b>	<b>9,331,443.10</b>	<b>4,326,571.50</b>
<b>Otros Ingresos</b>		
Utilidad Venta Activos	689,907.60	0.00
Otros Ingresos Varios	9,193.13	8.77
Descuento Pronto Pago	21,970.49	2,183.00
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>721,071.22</b>	<b>2,191.77</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>10,052,514.32</b>	<b>4,328,763.27</b>

### 14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	2017	2016
Costo de Ventas	8,584,459.92	3,512,090.74
Costo de Ventas Huevos 0%	8,584,459.92	3,512,090.74
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>8,584,459.92</b>	<b>3,512,090.74</b>

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

<u>CodigoCuenta</u>	<u>NombreCuenta</u>	2017 <u>SaldoFinal</u>	2016 <u>SaldoFinal</u>
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>10,052,514.32</b>	<b>4,328,783.27</b>
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9,331,443.10	4,326,571.50
4.01.01.	VENTAS	9,334,690.35	4,332,232.30
4.01.01.01.	VENTAS NACIONALES	9,334,690.35	4,332,232.30
4.01.01.01.01	Venta de Huevos 0%	9,334,315.35	4,332,232.30
4.01.01.01.02	Venta de Balanceado 0%	375.00	0.00
4.01.02.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(3,247.25)	(5,660.80)
4.01.02.01.	(-) DESCUENTO EN VENTAS	(3,149.25)	(5,660.80)
4.01.02.01.01	(-) Descuento en Ventas de Huevos 0%	(3,600.75)	(6,114.80)
4.01.02.01.91	(-) Descuento Comercial	451.50	454.00
4.01.02.02.	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	(98.00)	0.00
4.01.02.02.08	(-) Descuento en Ventas	(98.00)	0.00
4.02.	NO OPERACIONALES	721,071.22	2,191.77
4.02.02.	VENTA DE ACTIVOS	689,907.60	0.00
4.02.02.01.	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	689,907.60	0.00
4.02.02.01.03	Utilidad Venta Activos Fijos	689,907.60	0.00
4.02.04.	DIVERSOS	31,163.62	2,191.77
4.02.04.01.	OTROS	31,163.62	2,191.77
4.02.04.01.01	Otros Ingresos Varios	9,193.13	8.77
4.02.04.01.03	Descuento Pronto Pago	21,970.49	2,183.00
<b>5.</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>9,208,850.46</b>	<b>3,895,357.31</b>
5.01.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	8,584,459.92	3,512,090.74
5.01.01.	COSTO DE VENTAS	8,584,459.92	3,512,090.74
5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS	8,584,459.92	3,512,090.74
5.01.01.01.01	Costo de Ventas Huevos 0%	8,136,084.01	3,512,090.74
5.01.01.01.02	Costo de Ventas Balanceado 0%	362.79	0.00
5.01.01.01.05	Costo de Ventas Pollas Levante 0%	(13,730.77)	0.00
5.01.01.01.06	Costo de Ventas Pollas Descarte 0%	461,743.89	0.00
5.02.	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	559,696.05	361,058.21
5.02.01.	PERSONAL ADMINISTRACION	284,196.80	278,354.49
5.02.01.01.	SUELDOS,SALARIOS ,HORAS EXTRAS, COMISIONES ADM	271,233.01	255,406.90
5.02.01.01.01	Sueldos Administración	270,498.08	250,508.60
5.02.01.01.02	Bonificación Administración	707.95	4,898.30
5.02.01.01.03	Incentivos Administración	26.98	0.00
5.02.01.02.	HORAS EXTRAS Y RECARGOS ADMINISTRACION	1,189.51	0.00
5.02.01.02.01	Horas Extras 50% Administración	1,189.51	0.00
5.02.01.04.	CAPACITACION PERSONAL ADMINISTRACION	450.00	0.00
5.02.01.04.01	Capacitación Personal Administración	450.00	0.00
5.02.01.05.	GASTOS MEDICOS Y MEDICINAS ADMINISTRACION	85.00	0.00
5.02.01.05.01	Consumo de Medicinas Generales Administración	85.00	0.00
5.02.01.06.	OTROS ADMINISTRACION	11,239.28	22,947.59



5.02.01.06.01	Décimo Tercer Sueldo Administración	10,199.53	21,281.04
5.02.01.06.02	Décimo Cuarto Sueldo Administración	1,031.25	1,666.55
5.02.01.06.04	Refrigerios Administración	8.50	0.00
5.02.02.	BENEFICIOS Y PROVISIONES SOCIALES ADMINISTRACION	83,863.21	45,435.03
5.02.02.01.	DESAHUCIO ADMINISTRACION	1,495.84	1,210.46
5.02.02.01.01	Desahucio Administración	1,495.84	1,210.46
5.02.02.02.	VACACIONES ADMINISTRACION	11,349.91	10,642.04
5.02.02.02.01	Vacaciones Administración	11,349.91	10,642.04
5.02.02.04.	DOTACION Y SUMINISTROS TRABAJADORES ADMINISTRACION	1,894.74	0.00
5.02.02.04.02	Seguridad Industrial Personal Administracion	1,894.74	0.00
5.02.02.05.	SEGUROS ADMINISTRACION	11,734.96	0.00
5.02.02.05.01	Seguros del Personal Administracion	11,734.96	0.00
5.02.02.06.	PENSIONES DE JUBILACION ADMINISTRACION	1,758.81	710.24
5.02.02.06.01	Jubilacion Patronal Administracion	1,758.81	710.24
5.02.02.07.	APORTES A IEISS ADMINISTRACION	55,628.95	32,872.29
5.02.02.07.01	Aporte Patronal Administracion	33,096.08	31,031.98
5.02.02.07.02	Fondo de Reserva Administracion	22,532.87	1,840.31
5.02.03.	GENERALES ADMINISTRACION ADMINISTRACION	117,991.06	25,956.16
5.02.03.01.	HONORARIOS ADMINISTRACION	78,724.34	11,184.44
5.02.03.01.03	Honorarios Asesoría Jurídica Administracion	1,428.58	0.00
5.02.03.01.04	Honorarios Asesoría Financiera Administracion	69,991.52	0.00
5.02.03.01.05	Honorarios Asesoría Técnica Administracion	5,524.24	0.00
5.02.03.01.06	Honorarios Varios Administracion	1,780.00	0.00
5.02.03.02.	IMPUESTOS ADMINISTRACION	0.00	600.00
5.02.03.02.04	Patentes Municipales	0.00	600.00
5.02.03.03.	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES ADMINISTRACION	0.00	420.80
5.02.03.03.01	Contribucion SuperIntendencia de Cías	0.00	420.80
5.02.03.05.	SEGUROS ADMINISTRACION	7,933.29	0.00
5.02.03.05.03	Seguro Poliza Otros Seguros Administracion	7,933.29	0.00
5.02.03.06.	SERVICIOS ADMINISTRACION	4,115.82	7,519.26
5.02.03.06.02	Servicios de Limpieza, Aseo Administracion	500.00	0.00
5.02.03.06.10	Publicidad Nacional Administracion	2,722.10	0.00
5.02.03.06.12	Otros Servicios Administracion	893.72	7,519.26
5.02.03.07.	GASTOS LEGALES ADMINISTRACION	0.00	3,484.47
5.02.03.07.02	Gastos Legales Registro Mercantil Administracion	0.00	2,610.00
5.02.03.07.04	Provisión Cuentas Incobrables	0.00	874.47
5.02.03.08.	GASTOS DE VIAJE ADMINISTRACION	7,908.41	0.00
5.02.03.08.01	Alimentacion Administracion	2,388.15	0.00
5.02.03.08.02	Hospedaje y Estadía Administracion	491.08	0.00
5.02.03.08.03	Viajes Administracion	5,029.18	0.00
5.02.03.09.	DIVERSOS ADMINISTRACION	19,309.20	2,747.19
5.02.03.09.02	Gastos de Gestion Administracion	1,962.05	1,194.70
5.02.03.09.04	Materiales y Útiles de Oficina Administracion	1,762.17	0.00


5.02.03.09.06	Mobiliario y Equipo Oficina Administracion	3,580.00	0.00
5.02.03.09.07	Otros Suministros Administracion	14.38	0.00
5.02.03.09.09	Gastos Licencias Software Administracion	0.00	456.00
5.02.03.09.10	Materiales y Repuestos Administracion	41.78	0.00
5.02.03.09.11	Gastos No Deducibles Administracion	299.64	846.49
5.02.03.09.12	Estudio Actuarial Empleados	473.21	250.00
5.02.03.09.13	Gastos Matriculas Vehiculos Administracion	11,175.97	0.00
5.02.04.	MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES ADMINISTRACION	40,928.77	4,318.98
5.02.04.01.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES ADMINISTRACION	40,808.77	4,318.98
5.02.04.01.01	Mantenimiento Inmuebles Administracion	7,368.39	1,155.00
5.02.04.01.02	Mantenimiento Maquinaria y Equipo Administracion	71.43	0.00
5.02.04.01.03	Mantenimiento Muebles y Enseres Administracion	7,008.79	0.00
5.02.04.01.04	Mantenimiento Equipo de Oficina Administracion	1,676.60	899.00
5.02.04.01.05	Mant. Eq. Computación y Comunicación Admin	165.15	0.00
5.02.04.01.06	Mantenimiento Vehiculos Administracion	2,988.28	0.00
5.02.04.01.07	Mantenimiento Rep. Instalaciones y Adecuaciones	21,530.13	2,264.98
5.02.04.02.	ADECUACIONES E INSTALACIONES ADMINISTRACION	120.00	0.00
5.02.04.02.01	Arreglos Ornamentales Administracion	120.00	0.00
5.02.05.	DEPRECIACION, AMORTIZACION, PROVISION ADM.	32,716.21	6,993.55
5.02.05.01.	DEPRECIACIONES ADMINISTRACION	32,716.21	6,993.55
5.02.05.01.05	Depreciación Muebles y Enseres Administracion	543.78	0.00
5.02.05.01.07	Depreciación Equipos de Computación Administracion	3,065.45	0.00
5.02.05.01.08	Depreciación Vehiculos Administracion	17,919.00	5,170.99
5.02.05.01.09	Depreciación Software y Licencias	11,187.98	1,822.56
5.03.	OPERACIONALES COMERCIAL	22,806.51	21,653.21
5.03.01.	PERSONAL COMERCIAL	160.71	147.50
5.03.01.04.	CAPACITACION PERSONAL COMERCIAL	160.71	0.00
5.03.01.04.01	Capacitacion Personal Comercial	160.71	0.00
5.03.01.06.	OTROS COMERCIAL	0.00	147.50
5.03.01.06.02	Decimo Cuarto Sueldo Comercial	0.00	147.50
5.03.02.	BENEFICIOS Y PROVISIONES SOCIALES COMERCIAL	198.00	600.00
5.03.02.04.	DOTACION Y SUMINISTROS TRABAJADORES COMERCIAL	198.00	600.00
5.03.02.04.01	Uniformes Personal Comercial	198.00	0.00
5.03.02.04.02	Seguridad Industrial Personal	0.00	600.00
5.03.03.	GENERALES COMERCIAL	15,682.30	20,905.71
5.03.03.01.	HONORARIOS COMERCIAL	120.00	0.00
5.03.03.01.01	Honorarios Gerenciales Comercial	120.00	0.00
5.03.03.03.	ARRENDAMIENTOS COMERCIAL	3,000.00	20,370.00
5.03.03.03.02	Arriendo Edificios Comercial	3,000.00	0.00
5.03.03.03.05	Arriendo Galpones Comercial	0.00	20,370.00
5.03.03.05.	SEGUROS COMERCIAL	1,760.62	0.00
5.03.03.05.03	Seguro Póliza Vehículo Comercial	1,760.62	0.00
5.03.03.06.	SERVICIOS COMERCIAL	464.06	535.71

5.03.03.06.10	Publicidad Nacional Comercial	464.29	535.71
5.03.03.06.12	Otros Servicios Comercial	(0.23)	0.00
5.03.03.08.	GASTOS DE VIAJE COMERCIAL	6,586.86	0.00
5.03.03.08.01	Gastos Alimentacion viaje Comercial	6,003.78	0.00
5.03.03.08.03	Combustible, Movilización Viajes Comercial	583.08	0.00
5.03.03.09.	DIVERSOS COMERCIAL	3,750.76	0.00
5.03.03.09.01	Gastos de Gestion Comercial	566.29	0.00
5.03.03.09.07	Combustibles y Lubricantes Comercial	274.99	0.00
5.03.03.09.08	Gastos Licencias Software Comercial	680.00	0.00
5.03.03.09.10	Gastos No Deducibles Comercial	0.01	0.00
5.03.03.09.12	Donaciones, Colaboraciones y Auspicios Sociales	2,229.47	0.00
5.03.05.	DEPRECIACION, AMORTIZACION,PROVISION COMERCIAL	6,765.50	0.00
5.03.05.01.	DEPRECIACIONES COMERCIAL	6,765.50	0.00
5.03.05.01.08	Depreciación Vehiculos Comercial	6,765.50	0.00
5.04.	OPERACIONALES DE PRODUCCION	(0.91)	0.59
5.04.01.	PERSONAL PRODUCCION HUEVOS	195,213.73	36,701.30
5.04.01.01.	SUELDOS,SALARIOS ,HORAS EXTRAS, COM PROD HUEVOS	127,589.08	19,581.50
5.04.01.01.01	Sueldos Produccion HUEVOS	123,397.65	15,817.90
5.04.01.01.04	Bonificacion Produccion HUEVOS	4,191.43	3,763.60
5.04.01.02.	HORAS EXTRAS Y RECARGOS PRODUCCION HUEVOS	7,512.99	0.00
5.04.01.02.01	Horas Extras 50% Produccion HUEVOS	7,512.99	0.00
5.04.01.05.	GASTOS MEDICOS Y MEDICINAS PRODUCCION HUEVOS	0.00	6,579.34
5.04.01.05.01	Consumo de Medicinas Generales Produccion HUEVOS	0.00	6,579.34
5.04.01.06.	OTROS PRODUCCION HUEVOS	16,323.09	2,760.38
5.04.01.06.01	Decimo Tercer Sueldo Produccion HUEVOS	11,252.26	1,631.92
5.04.01.06.02	Decimo Cuarto Sueldo Produccion HUEVOS	5,070.83	1,128.46
5.04.01.07.	DESAHUCIO PRODUCCION	95.53	0.00
5.04.01.07.01	Desahucio Produccion HUEVOS	95.53	0.00
5.04.01.08.	VACACIONES PRODUCCION HUEVOS	5,629.48	815.95
5.04.01.08.01	Vacaciones Produccion HUEVOS	5,629.48	815.95
5.04.01.10.	DOTACION Y SUMINISTROS TRABAJADORES PROD HUEVOS	1,962.89	0.00
5.04.01.10.01	Uniformes Personal Produccion HUEVOS	1,689.50	0.00
5.04.01.10.02	Seguridad Industrial Personal Produccion HUEVOS	273.39	0.00
5.04.01.13.	APORTES IESS PRODUCCION HUEVOS	24,076.57	2,379.02
5.04.01.13.01	Aporte Patronal Produccion HUEVOS	16,417.09	2,379.03
5.04.01.13.02	Fondo de Reserva Produccion HUEVOS	7,659.48	(0.01)
5.04.01.14.	TRANSPORTE	12,024.10	4,585.11
5.04.01.14.01	Servicio de transporte de carga	12,024.10	4,585.11
5.04.02.	PERSONAL PRODUCCION MOI	23,637.30	84,010.07
5.04.02.01.	SUELDOS,SALARIOS ,HORAS EXTRAS, COMISION PROD MOD	23,637.30	84,010.07
5.04.02.01.01	Sueldos Produccion MOI	23,637.30	84,010.07
5.04.03.	PERSONAL PRODUCCION BENEFICIOS SOCIALES MOI	7,983.61	21,714.13

5.04.03.03.	TRANSPORTE PERSONAL PRODUCCION MOI	0.00	368.00
5.04.03.03.01	Transporte Personal Produccion MOI	0.00	368.00
5.04.03.06.	OTROS PRODUCCION MOI	2,157.27	7,638.30
5.04.03.06.01	Decimo Tercer Sueldo Produccion MOI	1,969.77	7,000.88
5.04.03.06.02	Decimo Cuarto Sueldo Produccion MOI	187.50	637.42
5.04.03.08.	VACACIONES PRODUCCION MOI	984.90	3,500.49
5.04.03.08.01	Vacaciones Produccion MOI	984.90	3,500.49
5.04.03.13.	APORTES IESS PRODUCCION	4,841.44	10,207.34
5.04.03.13.01	Aporte Patronal Produccion MOI	2,871.93	10,207.25
5.04.03.13.02	Fondo de Reserva Produccion MOI	1,969.51	0.09
5.04.04.	GENERALES PRODUCCION GIF	913,599.32	450,365.17
5.04.04.01.	HONORARIOS PRODUCCION GIF	204.08	0.00
5.04.04.01.01	Honorarios Varios Produccion GIF	204.08	0.00
5.04.04.03.	ARRENDAMIENTOS PRODUCCION GIF	16,050.00	0.00
5.04.04.03.02	Arriendo Edificios Produccion GIF	16,050.00	0.00
5.04.04.06.	SERVICIOS PRODUCCION GIF	13,447.38	0.00
5.04.04.06.02	Servicios de Limpieza, Aseo Produccion GIF	4,755.10	0.00
5.04.04.06.04	Energía Eléctrica Produccion GIF	3,332.32	0.00
5.04.04.06.08	Seguridad Industrial General Produccion GIF	119.68	0.00
5.04.04.06.09	Otros Servicios GIF	5,063.28	0.00
5.04.04.06.10	Estibaje GIF	177.00	0.00
5.04.04.07.	GASTOS LEGALES PRODUCCION GIF	84.15	0.00
5.04.04.07.01	Gastos Legales Notariales Produccion GIF	84.15	0.00
5.04.04.08.	DIVERSOS PRODUCCION GIF	299,669.29	120,367.39
5.04.04.08.01	Gastos de Gestion Produccion GIF	30.76	0.00
5.04.04.08.06	Materiales y Repuestos Produccion GIF	1,045.00	0.00
5.04.04.08.07	Combustibles y Lubricantes Produccion GIF	2,871.49	0.00
5.04.04.08.08	Suministros de Limpieza, Aseo Produccion GIF	11,520.92	840.00
5.04.04.08.09	Insumos Avícolas	22,031.29	4,879.96
5.04.04.08.10	Medicinas Aves	68,499.58	20,598.82
5.04.04.08.11	Análisis de Laboratorio	116.42	0.10
5.04.04.08.12	Cubetas	189,523.22	91,767.97
5.04.04.08.16	Servicios de Vacunación	4,030.61	2,280.54
5.04.04.09.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES PRODUCCION GIF	133,277.39	7,597.09
5.04.04.09.01	Mantenimiento Inmuebles Produccion GIF	150.00	0.00
5.04.04.09.02	Mantenimiento Maquinaria y Equipo Produccion GIF	5,582.28	174.49
5.04.04.09.06	Mantenimiento Vehículos Produccion GIF	3,850.90	0.00
5.04.04.09.07	Mantenimiento Galpones	123,694.21	7,422.60
5.04.04.11.	DEPRECIACIONES PRODUCCION GIF	5,192.49	0.00
5.04.04.11.06	Depreciación Maquinaria y Equipo Produccion GIF	1,326.49	0.00
5.04.04.11.08	Depreciación Vehículos Produccion GIF	3,866.00	0.00
5.04.04.12.	AMORTIZACIONES PRODUCCION GIF	445,674.54	322,400.69
5.04.04.12.01	Amortizaciones Diferidas Produccion GIF	445,674.54	322,400.69

5.04.06.	MATERIA PRIMA	7,042,592.80	2,450,070.32
5.04.06.01.	MATERIA PRIMA	7,042,592.80	2,450,070.32
5.04.06.01.01	MATERIA PRIMA	7,042,592.80	2,450,070.32
5.04.09.	TRANSFERENCIA PRODUCCION	(8,183,027.67)	(3,042,860.40)
5.04.09.01.	TRANSFERENCIA PRODUCCION	(8,183,027.67)	(3,042,860.40)
5.04.09.01.01	Transferencia de Produccion	(8,183,027.67)	(3,042,860.40)
5.05.	NO OPERACIONALES	41,888.88	554.56
5.05.01.	FINANCIEROS	538.32	552.62
5.05.01.01.	GASTOS BANCARIOS	538.32	552.62
5.05.01.01.01	Servicios Bancarios	538.32	552.62
5.05.02.	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	41,350.56	1.94
5.05.02.02.	OTROS	41,350.56	1.94
5.05.02.02.01	IVA que se Carga al Costo o Gasto	41,350.56	1.94
	<b>RESULTADO EN OPERACIONES ANTES 15% E IMP:</b>	<b>843,663.87</b>	<b>433,405.96</b>
<b>6.</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>291,673.68</b>	<b>149,030.61</b>
6.1.	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	126,549.58	65,010.89
6.1.01.	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	126,549.58	65,010.89
6.1.01.01.	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	126,549.58	65,010.89
6.1.01.01.01	15% Participacion Empleados	126,549.58	65,010.89
6.3.	IMPUESTO A LA RENTA	165,124.10	84,019.72
6.3.01.	IMPUESTO A LA RENTA	165,124.10	84,019.72
6.3.01.01.	IMPUESTO A LA RENTA	165,124.10	84,019.72
6.3.01.01.01	Impuesto Renta Causado	163,084.44	63,014.79
6.3.01.01.02	Gasto por Impuesto Diferido	2,039.66	21,004.93
	<b>RESULTADO NETO EN OPERACIONES:</b>	<b>551,990.19</b>	<b>284,375.36</b>

**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.



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

