

**COMPAÑÍA "COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

1.- Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas. Están presentados en las unidades monetarias de la moneda en curso que en nuestro país es el dólar, y con apego a las políticas contables establecidas en esta empresa

2.- Fuentes:

CUENTAS DE ACTIVO

CAJA GENERAL:

Saldo compuesto por los cheques y el efectivo recibidos en cobros de los días 29, 30 y 31 de Diciembre de 2014 que no se pudieron depositar en los bancos por constituir período no laborable para el sector financiero. Se concilia mensualmente y revisa Auditor Interno y Gerente General

BANCOS:

Compuesto por el Banco del Pichincha y Cooperativa JEP, las dos cuentas se concilian mensualmente cotejando con los saldos de estas entidades bancarias

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Saldo conformado por la cuenta CLIENTES y CLIENTES CHEQUES los que se originan con las ventas que se dan en la empresa las mismas que están debidamente respaldadas por las facturas emitidas por la compañía. En estas cuentas no se observa nada anormal.

CLIENTES

Saldo conformado por la cartera de Oficina de venta, así:

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Clientes | 1.209.862,38 | 1.049.379,93 |
| Clientes Cheques | 371.994,08 | 244.154,83 |
| TOTAL CARTERA: | 1.581.856,46 | 1.293.534,76 |

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Se ha calculado el 0,5% del saldo de cartera generada en el año 2014

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Saldo inicial provisión Enero 1 | 49.793,22 | 48.079,07 |
| Baja de cartera | 0,00 | 0,00 |
| Provisión del año | 5.255,67 | 1.714,15 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 55.048,89 | 49.793,22 |

De acuerdo a LRTI.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Esta conpuesta por la Cuentas por Cobrar a Comercial Daniela Larriva por los movimientos originados por esta última empresa y han sido cubiertos por Comercial Teodoro Larriva

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---|-----------|-----------|
| CTAS X COBRAR COMERCIAL DANIELA LARRIVA | 66.106,90 | 57.049,26 |

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta compuesta por:

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Anticipo Empleados | | 605,59 |
| Prestamos A Socios | | 6.954,64 |
| Otras cuentas por Cobrar (Dr. Salcedo) | 950,00 | |
| CxC/Cheques/Devueltos | 13.462,50 | 14.221,75 |
| Prestamos Empleados | 3.300,00 | 743,48 |
| Anticipo Empleados Planta | | 100,00 |
| Prestamos Empleados Planta | 950,00 | 1.650,00 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 18.662,50 | 24.275,46 |

Todos los saldos de las cuentas estan debidamente respaldados y entregados a Auditoria Interna

INVENTARIOS

Los Inventarios en la Compañía se valoran mediante el método de Promedios Ponderados.

Inventario físico al 31 de diciembre, asiste Auditoría Interna

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|--|-------------------|------------------|
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | |
| MP. Huevos Producidos | 5.603,37 | 6.962,76 |
| MP. Vacunas Marec+Gumboro+Burcell HVT | 2.318,90 | 3.490,57 |
| MP. Vacuna Microflud Ceft-Excenel | 676,30 | 322,03 |
| MP. Cajas | 11.466,02 | 9.301,88 |
| MP. Acido Clorhidrico | 13,75 | 13,75 |
| MP. Bicarbonato De Sodio | 7,01 | 7,01 |
| MP. Permanganato De Ppstasio | | 479,40 |
| MP. Cinta De Embalaje | 979,82 | 728,19 |
| MP. Fumispore "S" x 15gr | 43,80 | |
| MP. Reproductora Inicial Tarqui | | 1.351,39 |
| MP. Reproductora Crecimiento Tarqui | 292,25 | |
| MP: Reproductora Desarrollo Tarqui | 3.088,50 | |
| MP. Reproductora Pesada 1 Tarqui | 20.763,13 | 3.891,13 |
| MP. Reproductora Inicial S.Pedro | 5.732,30 | |
| MP. Reproductora Crecimiento S.Pedro | 3.634,48 | 512,42 |
| MP: Reproductora Desarrollo S.Pedro | 10.130,30 | |
| MP. Reproductora Pesada 1 S-Pedro | 4.198,31 | 13.084,50 |
| MP. Reproductora Machos S.Pedro | | 624,00 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 68.948,24 | 40.769,03 |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | |
| Producto Proceso De Huevo a Pollo | 136.178,22 | 0,00 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 136.178,22 | 0,00 |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | |
| Inventario Prod. Term. Y Mercaderia en Almacen | 17.882,36 | 19.502,18 |
| Importaciones En Transito | | 322,13 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 17.882,36 | 19.824,31 |

PAGOS ANTICIPADOS

Saldo conformado por valores pagados anticipadamente como:

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Seguros Anticipados | 11.984,96 | 10.805,99 |
| Anticipo A Proveedores | 13.667,95 | 7.043,32 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 25.652,91 | 17.849,31 |

IMPUESTOS CORRIENTES

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Credito Tributario Imp. Renta | 22.937,46 | 22.929,32 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 22.937,46 | 22.929,32 |

CONCILIADO CON DECLARACIONES AL SRI Y AUXILIARES CONTABLES**ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos son contabilizados como tal siempre que el valor del bien sea superior a US \$ 500, valor establecido desde 2003 y, son depreciados de conformidad con la Ley así:

| | |
|-----------------------|---|
| Maquinaria y Equipo | 10 años |
| Muebles y enseres | 10 años |
| Equipo de oficina | 10 años |
| Vehículos | 5 años |
| Equipo de Computación | 3 años |
| Activo Biologico | Se deprecia durante periodo de producción |

CUENTAS DE PASIVO**PROVEEDORES**

Saldo constituido por:

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| Proveedores Locales | 1.127.064,58 | 863.439,11 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 1.127.064,58 | 863.439,11 |

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE**OBLIGACION CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Prestamos Y Sobregiros | 0,00 | 3.351,39 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 0,00 | 3.351,39 |

OBLIGACION CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Retencion En La Fuente Del Impuesto A La Renta | 11.865,04 | 9.933,38 |
| Retencion En Ln Fuente Del IVA | 4.601,50 | 4.138,82 |
| IVA Cobrado | 0,00 | 35,71 |
| Retencion IR En Relacion De Dependencia | 467,84 | 32.156,46 |
| SRI Por Pagar | 298,57 | |
| Saldo al 31 de Diciembre | 17.232,95 | 46.264,37 |

OBLIGACION CON EL IESS

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|
| Aporte Personal IESS | 2.363,48 | 7.224,09 |
| Aporte Patronal Al IESS | 3.158,71 | 9.414,02 |
| Fondo De Reserva | 464,50 | 4.945,58 |
| IESS Por Pagar (QUIROG-HIPOT-PARCIAL) | 0,00 | 48,24 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 5.986,69 | 21.631,93 |

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Decimo Tercer Sueldo | 7.307,27 | 6.516,51 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 5.682,83 | 4.421,11 |
| Vacaciones | 19.409,84 | 18.352,53 |
| Sueldos y Salarios Por Pagar | 24.017,03 | 58.377,31 |
| Coop. Multiempresarial | 220,00 | 110,00 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 56.636,97 | 87.777,46 |

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Participación Trabajadores Por Pagar | 58.172,24 | 25.469,71 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 58.172,24 | 25.469,71 |

DIVIDENDOS POR PAGAR

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Dividendos Por Pagar | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 30.000,00 | 30.000,00 |

ANTICIPOS DE CLIENTES

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Anticipo Clientes | 325,82 | 2.447,07 |
| Anticipo Fletes Clientes | 8,34 | 2,00 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 334,16 | 2.447,07 |

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE**OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Saldo constituido por :

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prestamo de Socios | 245.593,57 | 100.000,00 |
| Otras Deudas a Corto Plazo | 46.128,02 | 23.936,85 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 291.721,59 | 123.936,85 |

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Jubilacion Patronal | 66.357,07 | 90.556,45 |
| Prov. Desahucio | 26.808,68 | 34.864,82 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 93.165,75 | 125.421,27 |

CUENTAS DE PATRIMONIO**CAPITAL**

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Elena Tenorio Carrasco | 44.192,00 | 44.192,00 |
| Teodoro Larriva Alvarado | 44.192,00 | 44.192,00 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 88.384,00 | 88.384,00 |

RESERVAS

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Reserva Legal | 38.026,23 | 38.026,23 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 38.026,23 | 38.026,23 |

RESULTADOS ACUMULADOS

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ganancias Acumuladas | 695.212,10 | 636.754,48 |
| Resultados Acumulados Provenientes De La Adopcion Primer: | 11.709,98 | 11.709,98 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 706.922,08 | 648.464,46 |

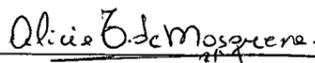
UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2014 y 2013, al 31 de Diciembre, se ha distribuido conforme a las normas legales, y a la decisión de la Junta General así:

| | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---|-------------------|------------------|
| Utilidad del Ejercicio | 387.814,90 | 169.798,05 |
| Menos 15% Participación Trabajadores | -58.172,24 | -25.469,71 |
| Menos Impuesto a la renta del ejercicio | -73.178,89 | -74.873,04 |
| Menos Reserva Legal y Facultativa | 0,00 | 0,00 |
| Saldo de utilidades: | 256.463,78 | 69.455,30 |

EVENTOS SUBSECUENTES

Desde la Fecha de cierre del balance hasta la emisión de la opinión por parte de Auditoría externa, no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los balances.


GERENTE GENERAL
Eco. Alicia Tenorio Carrasco


CONTADOR GENERAL
Ing. Jackeline Vizñay C.
RUC 0102043858001