

COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 los 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 2015 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 2015	AÑO 2014
Cientes	1.067.371,92	1.209.862,38
Cientes Cheques	233.345,60	371.994,08
TOTAL CARTERA:	1.300.717,52	1.581.856,46

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES:

Se ha calculado el 0,5% del saldo de cartera generada en el año 2015

	AÑO 2015	AÑO 2014
Saldo inicial provisión Enero 1	55.048,89	49.793,22
Baja de cartera	0,00	0,00
Provisión del año	4.837,96	5.255,67
Saldo al 31 de Diciembre	59.886,85	55.048,89

De acuerdo a LRTI.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS:

Está compuesta 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 2015	AÑO 2014
CTAS X COBRAR COMERCIAL DANIELA LARRIVA	69.224,66	66.106,90

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Está compuesta por:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Anticipo Empleados	751,14	
Prestamos A Socios	17.083,00	
Otras cuentas por Cobrar (Dr. Salcedo)	769,00	950,00
CxC/Cheques/Devueltos	13.655,66	13.462,50
Prestamos Empleados	4.602,04	3.300,00
Anticipo Empleados Planta	29,20	
Prestamos Empleados Planta	1.420,00	950,00
Saldo al 31 de Diciembre	38.310,04	18.662,50

Todos los saldos de las cuentas están 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 2015	AÑO 2014
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		
MP. Huevos Producidos	46.097,80	5.603,37
MP. Vacunas Marec+Gumboro+Burcell HVT	1.290,70	2.318,90
MP. Vacuna Microflud Ceft-Excenel	1.394,90	676,30
MP. Cajas	21.096,44	11.466,02
MP. Acido Clorhidrico	13,75	13,75
MP. Bicarbonato De Sodio	7,01	7,01
MP. Cinta De Embalaje	393,52	979,82
MP. Fumispore "S" x 15gr	1.160,70	43,80
MP. Reproductora Inicial Tarqui		
MP. Reproductora Crecimiento Tarqui		292,25
MP: Reproductora Desarrollo Tarqui		3.088,50
MP. Reproductora Pesada 1 Tarqui	33.624,54	20.763,13
MP. Reproductora Inicial S.Pedro	3.659,03	5.732,30
MP. Reproductora Crecimiento S.Pedro	0,00	3.634,48
MP: Reproductora Desarrollo S.Pedro	0,00	10.130,30

MP. Reproductora Pesada 1 S-Pedro	10.948,51	4.198,31
MP. Reproductora Machos S.Pedro		
Saldo al 31 de Diciembre	119.686,90	68.948,24

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		
Producto Proceso De Huevo a Pollo	139.889,73	136.178,22
Saldo al 31 de Diciembre	139.889,73	136.178,22

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		
Inventario Prod. Term. Y Mercadería en Almacén	15.090,79	17.882,36
Importaciones En Tránsito		
Saldo al 31 de Diciembre	15.090,79	17.882,36

PAGOS ANTICIPADOS:

Saldo conformado por valores pagados anticipadamente como:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Seguros Anticipados	16.451,33	11.984,96
Anticipo A Proveedores	11.493,14	13.667,95
Saldo al 31 de Diciembre	27.944,47	25.652,91

IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IR)	65.336,23	
Anticipo Del Impuesto A La Renta	23.168,38	
Crédito Tributario Imp. Renta	22.937,46	22.937,46
Impuesto Salida Divisas x Cobrar	3.431,24	
Saldo al 31 de Diciembre	114.873,31	22.937,46

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 Biológico:	Se deprecia durante periodo de producción

P

CUENTAS DE PASIVO:

PROVEEDORES:

Saldo constituido por:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Proveedores Locales	954.090,51	1.127.064,58
Saldo al 31 de Diciembre	954.090,51	1.127.064,58

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

OBLIGACION CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Prestamos Y Sobregiros	0,00	0,00
Saldo al 31 de Diciembre	0,00	0,00

OBLIGACION CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Retención En La Fuente Del Impuesto A La Renta	8.571,44	11.865,04
Retención En La Fuente Del IVA	2.766,46	4.601,50
IVA Cobrado	0,00	0,00
Retención IR En Relación De Dependencia	588,25	467,84
SRI Por Pagar	1.240,22	298,57
Saldo al 31 de Diciembre	13.166,37	17.232,95

OBLIGACION CON EL IESS:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Aporte Personal IESS	2.477,29	2.363,48
Aporte Patronal Al IESS	3.171,31	3.158,71
Fondo De Reserva	608,02	464,50
IESS Por Pagar (QUIROG-HIPOT-PARCIAL)	53,46	0,00
Saldo al 31 de Diciembre	6.310,08	5.986,69

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Décimo Tercer Sueldo	2.463,34	7.307,27
Décimo Cuarto Sueldo	6.471,30	5.682,83
Vacaciones	16.340,04	19.409,84
Sueldos y Salarios Por Pagar	26.648,67	24.017,03
Coop. Multiempresarial	220,00	220,00
Saldo al 31 de Diciembre	52.143,35	56.636,97

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Participación Trabajadores Por Pagar	28.817,55	58.172,24
Saldo al 31 de Diciembre	28.817,55	58.172,24

DIVIDENDOS POR PAGAR:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Dividendos Por Pagar	0,00	30.000,00
Saldo al 31 de Diciembre	0,00	30.000,00

ANTICIPOS DE CLIENTES:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Anticipo Clientes	11.799,39	325,82
Anticipo Fletes Clientes	8,34	8,34
Saldo al 31 de Diciembre	11.807,73	325,82

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

OTROS PASIVOS CORRIENTES:

Saldo constituido por:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Préstamo de Socios	98.957,53	245.593,57
Gastos Por Pagar	1.345,82	
Otras Deudas a Corto Plazo	46.128,02	46.128,02
Saldo al 31 de Diciembre	146.431,37	291.721,59

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCAL:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Banco Del Pichincha x Pagar	179.102,94	
Saldo al 31 de Diciembre	179.102,94	0,00

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Jubilación Patronal	73.714,40	66.357,07
Prov. Desahucio	28.641,51	26.808,68
Saldo al 31 de Diciembre	102.355,91	93.165,75

P

**CUENTAS DE PATRIMONIO
CAPITAL:**

	AÑO 2015	AÑO 2014
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 2015	AÑO 2014
Reserva Legal	38.026,23	38.026,23
Saldo al 31 de Diciembre	38.026,23	38.026,23

RESULTADOS ACUMULADOS :

	AÑO 2015	AÑO 2014
Ganancias Acumuladas	951.675,87	695.212,10
Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción Primera Vez NIIF	11.709,98	11.709,98
Saldo al 31 de Diciembre	963.385,85	706.922,08

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 2015	AÑO 2014
Utilidad del Ejercicio	192.116,98	387.814,90
Menos 15% Participación Trabajadores	-28.817,55	-58.172,24
Menos Impuesto a la renta del ejercicio	-73.756,36	-74.873,04
Menos Reserva Legal y Facultativa	0,00	0,00
Saldo de utilidades:	89.543,07	254.769,63

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.

Alicia E. de Mosquera.
GERENTE GENERAL
Eco. Alicia Tenorio Carrasco
CD 0101598175

Jackeline Vizñay C.
CONTADOR GENERAL
Ing. Jackeline Vizñay C.
RUC 0102043858001