

COMPAÑÍA "COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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:

Esta cuenta se encuentra con un saldo un poco alto por el movimiento del día que por el feriado no se alcanzó a depositar en el banco ya que todo el dinero ingresado ha sido debidamente depositado en las cuentas que la empresa tiene en el sistema financiero. Se concilia mensualmente y revisa Auditor Interno y Gerente General

	AÑO 2018	AÑO 2017
Caja General	7.057,08	108,59
TOTAL CAJA GENERAL	7.057,08	108,59

BANCOS:

Compuesto por el Banco del Pichincha, Cooperativa JEP y desde este año empezamos a trabajar con el Banco De Guayaquil tanto en cuenta corriente como de ahorros. Todas las cuentas se concilian mensualmente cotejando con los saldos de las entidades bancarias mencionadas.

	AÑO 2018	AÑO 2017
Banco Pichincha	0,00	22.375,23
Cooperativa Jep	72.468,45	138.742,19
Banco De Guayaquil Cta. Cte.	14.996,10	
Banco De Guayaquil Cta. Ahorros	10.417,71	
TOTAL BANCOS	97.882,26	161.117,42

ACTIVOS FINANCIEROS

Activo Financiero mantenido hasta el vencimiento, se renovó la inversión realizada en una póliza por un año plazo con el retiro de \$ 100,000,00 para capital de trabajo.

	AÑO 2018	AÑO 2017
Cooperativa Jep	12.107,73	102.905,41
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	12.107,73	102.905,41

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 se observa un incremento por el incremento en las ventas.

CLIENTES

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

	AÑO 2018	AÑO 2017
Clientes	1.521.391,36	1.327.941,33
Clientes Cheques	324.886,53	298.333,38
TOTAL CARTERA:	1.846.277,89	1.626.274,71

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Se ha calculado el 1% del saldo de cartera generada en el año 2018

	AÑO 2018	AÑO 2017
Saldo inicial provisión Enero 1	19.783,88	31.621,07
Baja de cartera (terminación juicios)	-19.783,88	-21.940,65
Provisión del año	12.381,31	10.103,46
Saldo al 31 de Diciembre	12.381,31	19.783,88

De acuerdo a LRTI.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta compuesta por:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Anticipo Empleados	2.796,54	1.200,00
Prestamos A Socios	0,00	0,00
Otras cuentas por Cobrar (Dr. Salcedo)	0,00	124,00
Otras cuentas por Cobrar (Maguiña Andres)	1.000,00	2.000,00
CxC/Cheques/Devueltos	0,00	0,00
Prestamos Empleados	7.099,95	2.799,95
Prestamos Empleados Planta	9.958,45	10.361,10
Saldo al 31 de Diciembre	20.854,94	16.485,05

Todos los saldos de las cuentas están debidamente respaldados y entregados a Auditoría 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 2018	AÑO 2017
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		
MP. Huevos Producidos	55.440,80	67.783,19
MP. Vacunas Marec+Gumboro+Burcell HVT	1.337,60	3.493,56

MP. Vacuna Microflud Ceft-Excenel	632,50	627,52
MP. Cajas	7.436,82	3.611,88
MP. Acido Clorhidrico	13,75	13,75
MP. Bicarbonato De Sodio	7,01	7,01
MP. Cinta De Embalaje	151,09	485,34
MP. Fumispore "S" x 15gr	0,00	0,00
MP. Fumispore "S" x 25gr	0,00	179,20
MP. Reproductora Crecimiento Tarqui	5.054,48	7.830,85
MP. Reproductora Pesada 1 Tarqui	2.617,92	0,00
MP. Reproductora Pesada 1 S-Pedro	20.382,96	10.590,13
MP. Reproductora Machos S.Pedro	2.239,86	917,34
MP. Reproductora Pesada 2 Tarqui	0,00	344,99
MP. Reproductora Pesada 2 San Pedro	0,00	7.025,73
MP. Sanivir Fumigeno Tarro x 200Gr	1.218,94	0,00
MP: VME-Vaxxitek HVT + Diluyente	1.094,99	2.273,79
Saldo al 31 de Diciembre	97.628,72	105.184,28

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

Producto Proceso De Huevo a Pollo	101.767,97	91.051,50
Saldo al 31 de Diciembre	101.767,97	91.051,50

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

Inventario Prod. Term. Y Mercaderia en Almacen	40.004,02	20.739,33
Inv. Pollo BB Para La Venta	13.809,63	0,00
Saldo al 31 de Diciembre	53.813,65	20.739,33
	253.210,34	

PAGOS ANTICIPADOS

Saldo conformado por valores pagados anticipadamente como:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Seguros Anticipados	24.528,22	22.627,93
Anticipo A Proveedores	64.427,51	3.681,35
Saldo al 31 de Diciembre	88.955,73	26.309,28

IMPUESTOS CORRIENTES

Credito Tributario A Favor De La Empresa (IR)	72.989,82	68.317,04
Anticipo Del Impuesto A La Renta	1.334,12	5.800,18
Credito Tributario Imp. Renta	89.449,66	46.845,40
Impuesto Salida Divisas x Cobrar	12.510,05	12.163,28
Saldo al 31 de Diciembre	176.283,65	133.125,90

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 depreciaba durante periodo de producción

En este año 2018 se vendió una camioneta D'Max 2010 placa ABA4811 y se compró Hino 2019 placa ABH6349

CUENTAS DE PASIVO

PROVEEDORES

Saldo constituido por:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Proveedores Locales	687.637,06	915.467,82
Proveedores Exterior	64.041,30	69.867,73
Saldo al 31 de Diciembre	751.678,36	985.335,55

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCAL

	AÑO 2018	AÑO 2017
Prestamo Banco Pichincha	202.481,61	184.006,01
Prestamo Banco Guayaquil S.A.	100.000,00	2.966,39
Sobregiro Bancario Bco. Pichincha	83.166,39	
Saldo al 31 de Diciembre	385.648,00	184.006,01

OBLIGACION CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

	AÑO 2018	AÑO 2017
Retención En La Fuente Del Impuesto A La Renta	20.552,28	9.638,83
Retención En La Fuente Del IVA	3.809,40	2.966,39
IVA Cobrado	0,00	0,00
Retención IR En Relación De Dependencia	584,78	167,22
SRI Por Pagar	2,10	14,95
Saldo al 31 de Diciembre	24.948,56	12.787,39

OBLIGACION CON EL IESS

AÑO 2018 AÑO 2017

Aporte Personal IESS	2.661,64	2.370,15
Aporte Patronal Al IESS	3.422,08	3.047,31
Fondo De Reserva	877,02	764,20
IESS Por Pagar (QUIROG-HIPOT-PARCIAL)	389,98	106,39
Saldo al 31 de Diciembre	7.350,72	6.288,05

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

	AÑO 2018	AÑO 2017
Decimo Tercer Sueldo	2.438,90	3.574,81
Decimo Cuarto Sueldo	5.634,59	5.834,90
Vacaciones	7.971,46	12.823,78
Sueldos y Salarios Por Pagar	24.145,76	21.907,83
Coop. Multiempresarial	90,00	220,00
Otros Beneficios Por Pagar	463,80	463,80
Saldo al 31 de Diciembre	40.744,51	44.825,12

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

	AÑO 2018	AÑO 2017
Participación Trabajadores Por Pagar	51.859,27	29.991,54
Saldo al 31 de Diciembre	51.859,27	29.991,54

ANTICIPOS DE CLIENTES

	AÑO 2018	AÑO 2017
Anticipo Clientes	18.839,97	390,11
Anticipo Fletes Clientes	8,34	8,34
Saldo al 31 de Diciembre	18.848,31	398,45

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Saldo constituido por :

	AÑO 2018	AÑO 2017
Prestamo de Socios	310.893,30	348.058,66
Saldo al 31 de Diciembre	310.893,30	348.058,66

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE



PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	AÑO 2018	AÑO 2017
Jubilacion Patronal	73.609,60	82.835,22
Prov. Desahucio	28.913,21	34.567,88
Saldo al 31 de Diciembre	102.522,81	117.403,10

CUENTAS DE PATRIMONIO**CAPITAL**

	AÑO 2018	AÑO 2017
Elena Tenorio Carrasco	100.000,00	100.000,00
Teodoro Larriva Alvarado	100.000,00	100.000,00
Saldo al 31 de Diciembre	200.000,00	200.000,00

RESERVAS

	AÑO 2018	AÑO 2017
Reserva Legal	50.000,00	50.000,00
Saldo al 31 de Diciembre	50.000,00	50.000,00

RESULTADOS ACUMULADOS

	AÑO 2018	AÑO 2017
Ganancias Acumuladas	1.091.557,74	970.063,30
Resultados Acumulados Provenientes De La Adopcion Primera Vez NIIF	11.709,98	11.709,98
Saldo al 31 de Diciembre	1.103.267,72	981.773,28

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2017 y 2018, al 31 de Diciembre, se ha distribuido conforme a las normas legales, y a la decisión de la Junta General así:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Utilidad del Ejercicio	345.728,44	199.943,62
Menos 15%Participación Trabajadores	-51.859,27	-29.991,54
Menos Impuesto a la renta del ejercicio	-71.859,00	-43.676,24
Menos Reserva Legal y Facultativa	0,00	-4.781,40
Saldo de utilidades:	222.010,17	121.494,44

La empresa tiene otorgada una garantía bancaria a favor de Molinos Champion S.A. por el valor de \$ 350,000,00 vigencia 26-junio-2018 al 21-junio-2019

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 T. de Mosquera .

GERENTE GENERAL
Eco. Alicia Tenorio Carrasco
CD 0101598175



CONTADORA
Ing. Jackeline Vizñay C.
RUC 0102043858001