

COMPAÑÍA "COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1.- Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Completas, las que establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y sucesos que son importantes para los estados financieros con propósito general. 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 posee en el sistema financiero. Se concilia mensualmente y revisa Auditor Interno y Gerente General

	AÑO 2019	AÑO 2018
Caja General	0,00	7.057,08
TOTAL CAJA GENERAL	0,00	7.057,08

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 2019	AÑO 2018
Banco Pichincha	157.173,71	0,00
Cooperativa Jep	160.544,95	72.468,45
Banco De Guayaquil Cta. Cte.	23.661,46	14.996,10
Banco De Guayaquil Cta. Ahorros	10.470,62	10.417,71
TOTAL BANCOS	351.850,74	97.882,26

ACTIVOS FINANCIEROS

Activo Financiero mantenido hasta el vencimiento, se renovó la inversión realizada en una póliza por un año plazo

	AÑO 2019	AÑO 2018
Cooperativa Jep	13.190,46	12.107,73
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	13.190,46	12.107,73

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 respaldas 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 2019	AÑO 2018
Cientes	816.278,61	1.521.391,36
Cientes Cheques	278.482,38	324.886,53
TOTAL CARTERA:	1.094.760,99	1.846.277,89

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Se ha calculado el 1% del saldo de cartera generada en el año 2019

	AÑO 2019	AÑO 2018
Saldo inicial provisión Enero 1	12.381,31	19.783,88
Baja de cartera (terminación juicios)	-220,77	-19.783,88
Provisión del año	5.973,55	12.381,31
Saldo al 31 de Diciembre	18.134,09	12.381,31

De acuerdo a LRTI.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Está compuesta por:

	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipo Empleados	38,33	2.796,54
Otras cuentas por Cobrar	400,00	1.000,00
Prestamos Empleados	10.099,95	7.099,95
Anticipo Empleados Planta	46,05	0,00
Prestamos Empleados Planta	7.827,26	9.958,45
Saldo al 31 de Diciembre	18.411,59	20.854,94

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 2019	AÑO 2018
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		
MP. Huevos Producidos	24.753,77	55.440,80
MP. Vacunas Marec+Gumboro+Burcell HVT	1.321,30	1.337,60
MP. Vacuna Microflud Ceft-Excenel	610,78	632,50
MP. Cajas	7.738,40	7.436,82
MP. Ácido Clorhídrico	13,75	13,75
MP. Bicarbonato De Sodio	7,01	7,01
MP. Cinta De Embalaje	1.576,40	151,09
MP. Reproductora Crecimiento Tarqui	9.704,68	5.054,48

ote

MP. Reproductora Pesada 1 Tarqui	0,00	2.617,92
MP. Reproductora Pesada 1 S-Pedro	24.705,70	20.382,96
MP. Reproductora Machos S.Pedro	2.070,99	2.239,86
MP. Sanivir Fumígeno Tarro x 200Gr	1.446,20	1.218,94
MP: VME-Vaxxitek HVT + Diluyente		1.094,99
MP: Vacuna Magniplex * 2000 Ds	907,50	0,00
Saldo al 31 de Diciembre	74.856,48	97.628,72

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

Producto Proceso De Huevo a Pollo	64.263,57	101.767,97
Saldo al 31 de Diciembre	64.263,57	101.767,97

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

Inventario Prod. Term. Y Mercadería en Almacén	21.717,46	40.004,02
Inv. Pollo BB Para La Venta	8.248,08	13.809,63
Saldo al 31 de Diciembre	29.965,54	53.813,65
	169.085,59	253.210,34

PAGOS ANTICIPADOS

Saldo conformado por valores pagados anticipadamente como:

	AÑO 2019	AÑO 2018
Seguros Anticipados	21.320,99	24.528,22
Anticipo A Proveedores	115.815,49	64.427,51
Saldo al 31 de Diciembre	137.136,48	88.955,73

IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IR)	72.352,56	72.989,82
Anticipo Del Impuesto A La Renta	0,00	1.334,12
Crédito Tributario Imp. Renta	82.115,65	89.449,66
Impuesto Salida Divisas x Cobrar	20.002,20	12.510,05
crédito Tributario Impuesto Salida Divisas Años Anteriores	12.510,05	0,00
Saldo al 31 de Diciembre	186.980,46	176.283,65

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

de

CUENTAS DE PASIVO

PROVEEDORES

Saldo constituido por:

	AÑO 2019	AÑO 2018
Proveedores Locales	340.982,36	687.637,06
Proveedores Exterior	0,00	64.041,30
Saldo al 31 de Diciembre	340.982,36	751.678,36

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCAL

	AÑO 2019	AÑO 2018
Préstamo Banco Pichincha	0,00	202.481,61
Préstamo Banco Guayaquil S.A.	0,00	100.000,00
Sobregiro Bancario Bco. Pichincha	0,00	83.166,39
Saldo al 31 de Diciembre	0,00	385.648,00

OBLIGACION CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

	AÑO 2019	AÑO 2018
Retención En La Fuente Del Impuesto A La Renta	6.727,60	20.552,28
Retención En La Fuente Del IVA	3.888,30	3.809,40
Retención IR En Relación De Dependencia	182,39	584,78
SRI Por Pagar	0,00	2,10
Saldo al 31 de Diciembre	10.798,29	24.948,56

OBLIGACION CON EL IESS

	AÑO 2019	AÑO 2018
Aporte Personal IEES	2.352,36	2.661,64
Aporte Patronal Al IEES	3.024,43	3.422,08
Fondo De Reserva	760,50	877,02
IESS Por Pagar (QUIROG-HIPOT-PARCIAL)	173,28	389,98
Saldo al 31 de Diciembre	6.310,57	7.350,72

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

	AÑO 2019	AÑO 2018
Décimo Tercer Sueldo	2.196,97	2.438,90
Décimo Cuarto Sueldo	5.448,53	5.634,59
Vacaciones	14.773,71	7.971,46
Sueldos y Salarios Por Pagar	21.133,78	24.145,76
Coop. Multiempresarial	60,00	90,00
Juzgado de la Niñez x Pagar	293,03	0,00



Otros Beneficios Por Pagar	463,70	463,80
Saldo al 31 de Diciembre	44.369,72	40.744,51

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

	AÑO 2019	AÑO 2018
Participación Trabajadores Por Pagar	49.691,01	51.859,27
Saldo al 31 de Diciembre	49.691,01	51.859,27

ANTICIPOS DE CLIENTES

	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipo Clientes	4.773,22	18.839,97
Anticipo Fletes Clientes	8,34	8,34
Saldo al 31 de Diciembre	4.781,56	18.848,31

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Saldo constituido por :

	AÑO 2019	AÑO 2018
Préstamo de Socios	308.617,79	310.893,30
Saldo al 31 de Diciembre	308.617,79	310.893,30

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	AÑO 2019	AÑO 2018
Jubilación Patronal	87.856,61	73.609,60
Prov. Desahucio	34.790,13	28.913,21
Saldo al 31 de Diciembre	122.646,74	102.522,81

CUENTAS DE PATRIMONIO

CAPITAL

	AÑO 2019	AÑO 2018
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 2019	AÑO 2018
Reserva Legal	50.000,00	50.000,00
Saldo al 31 de Diciembre	50.000,00	50.000,00

RESULTADOS ACUMULADOS

AÑO 2019	AÑO 2018
-----------------	-----------------

Ganancias Acumuladas	1.303.768,96	1.091.557,74
Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción Primera Vez NIF	11.709,98	11.709,98
Saldo al 31 de Diciembre	1.315.478,94	1.103.267,72

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2018 y 2019, al 31 de Diciembre, se ha distribuido conforme a las normas legales, y a la decisión de la Junta General así:

	AÑO 2019	AÑO 2018
Utilidad del Ejercicio	331.273,38	345.728,44
Menos 15% Participación Trabajadores	-49.691,01	-51.859,27
Menos Impuesto a la renta del ejercicio	-70.511,75	-71.859,00
Saldo de utilidades:	211.070,62	222.010,17

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
CD 0101598175



CONTADORA
Ing. Jackeline Vizñay C.
RUC 0102043858001