



ASADERO LA ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: Objetivos y presupuesto de la organización

El año 2018 corresponde a equilibrio y planificación de las acciones a ejecutarse para el nuevo periodo 2019, en el que se ha señalado la empresa directamente gestionará las operaciones de venta de pollos crudos, despacho y distribución hasta encontrar un proveedor, aliado o socio estratégico; debido al término de actividades notificadas por el Economista José Delgado a quien se había concedido la autorización de distribución y venta de pollos crudos de nuestros franquiciados y/o concesionarios, los mismos que reiteramos no se les está cobrando valor alguno por la explotación o uso de nuestra marca, logos y secreto industrial al momento y que por decisión de la Asamblea de Socios se espera cuantificarla para iniciar su aprovechamiento a partir del año 2021.

Nota 2: Principios contables pertinentes

Método de Preparación

Los presentes estados financieros se han preparado con arreglo al criterio del devengo modificado y basándose en la plena actividad, y las políticas contables se han aplicado de manera sistemática a lo largo del ejercicio. Los estados financieros cumplen los requisitos de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que les han sido confiados. Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos de una entidad:

- (a) activos;
- (b) pasivos;
- (c) patrimonio;
- (d) ingresos y gastos, en los que se incluyen las ganancias y pérdidas;
- (e) aportaciones de los propietarios y distribuciones a los mismos en su condición de tales; y
- (f) flujos de efectivo. ✦



Esta información, junto con la contenida en las notas, ayuda a los usuarios a predecir los flujos de efectivo futuros de la entidad y, en particular, su distribución temporal y su grado de certidumbre.

Presentación Razonable y Cumplimiento de las NIIF

Los estados financieros deberán presentar razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de una entidad. Esta presentación razonable requiere la presentación fidedigna de los efectos de las transacciones, así como de otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el Marco Conceptual 16. Una entidad cuyos estados financieros cumplan las NIIF efectuará, en las notas, una declaración, explícita y sin reservas, de dicho cumplimiento. Una entidad no señalará que sus estados financieros cumplen con las NIIF a menos que satisfagan todos los requerimientos de éstas.

Unidad de Medida

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2018.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2018.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- o Activos Financieros
- o Pasivos Financieros
- o Activos No Financieros

Costos de Préstamos

Los costos correspondientes a préstamos se tratan como gastos del ejercicio en que se hayan producido. ϕ



Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- o Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- o Deudores por cobrar y préstamos.
- o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir.

Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor.

Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

Efectivo, inversiones y otros activos financieros

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, los depósitos mantenidos hasta 90 días y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor. †



Beneficios a los empleados

Se establecen pasivos correspondientes a los seguros médicos tras la separación del servicio y a las prestaciones de cese.

Reconocimiento de los gastos

Los gastos se reconocen a medida que se reciben los productos y se prestan los servicios.

Riesgos financieros

La Organización está en cierta medida expuesta al riesgo del tipo de cambio, del índice de crédito y de interés y de liquidez. La Organización recibe ingresos procedentes de aportes al no tener actualmente gestión sobre las ventas o ingresos provenientes de gestiones operativas directas.

Transacciones efectuadas en moneda extranjera

Todas las transacciones generadas a la fecha fueron expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Activos fijos

El equipo se valora al costo menos las pérdidas acumuladas por depreciación y deterioro. En general y a la fecha no existen bienes depreciables que generen acumulación al respecto.

Inventarios

Se mantiene el criterio de aplicación de un método promedio ponderado; sin embargo, en el presente periodo no existieron actividades de ingresos operativos que se deriven de la gestión de un stock de inventarios.

Activos intangibles

Se mantienen los valores registrados en periodos anteriores.

Provisiones

No fue necesario esta provisión al no mantener cuantías pendientes de cobro en el periodo informado.

Cuentas por cobrar

No existieron movimientos que estén sujetos a aclaraciones o informes en el presente periodo.

Reconocimiento de los ingresos

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía. No existieron movimientos que estén sujetos a aclaraciones o informes en el presente periodo. §



Reconocimientos de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y demás departamentos.

Propiedad, Planta y Equipo – Neto

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, no se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía y en respeto estricto de la Normativa Tributaria vigente:

- o Las edificaciones 20 años.
- o Equipo de cómputo 3 años.
- o Equipo de oficina 10 años.
- o Equipo y maquinarias 10 años.

No se estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados serán registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo si las cifras se consideran significativas y sobrepasan los veinte mil dólares de los Estados Unidos de América.

Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Impuesto de Renta e Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE)

El impuesto sobre la renta por pagar y el Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE) se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio. ₡



Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Para el periodo 2018 se han estimado registrar las diferencias de impuestos calculadas y que deberán aplicarse a Resultados acumulados. En aquellas transacciones en la que no se registran diferencias temporarias las mismas son presentadas de esta manera en vista de que la transacción no genera un valor significativo y por acuerdos comerciales ante clientes y proveedores debidamente autorizadas por la Junta General de Socios se aprobaron.

Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2018 incluye:

	CODIGO	2018	2017
		VALOR USD	VALOR USD
CAJA BANCOS	1010101	532.647,17	235.768,93

Corresponden a los saldos de ingresos por recaudaciones en ventas del giro del negocio.

Como se observa en la tabla el valor muestra para el año 2018 un 25% de incremento en el valor disponible a final del periodo.

NOTA 4 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR - Clientes

Socio de Negocio	Descripción	Tipo de Documento	No. del Documento	Fecha Facturación	Gran Total
BARYUTH BARQUET VILLACH	NO ANULA FACTURA DE-DE- 000467 POR ERROR DE IMPRENTA EN MATERIAL	SRI FACTURA	001-001-0004368	07/03/2018	13,568.00

Los valores presentados muestran claramente existe en el periodo 2018 control sobre los registros, las transacciones y su facturación; pudiendo determinar de manera individual los clientes pendientes de cobro a corto plazo. 



En relación a otras cuentas por cobrar se puede observar el siguiente detalle:

1.01.02.03.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	322.253,30	15,37	-453.267,07	73,14	795.491,37
1.01.02.13.001	Acreos A Subsidiarios	1.128,72	0,28	-1.128,72	-0,29	0,00
1.01.02.13.005	Acreos Proveedor de servicios	92.211,27	2,88	10.039,14	1,54	72.461,13
1.01.02.13.006	OC Doble	109.479,51	3,37	328.423,62	83,39	447.903,13
1.01.02.13.007	OC Doble S.A.	37.243,39	4,49	-89.138,38	-11,7	1.897,01
1.01.02.13.008	OC Hito Degas	16.759,00	0,05	0,00	0,00	16.759,00
1.01.02.13.009	OC La Paz	60,00	0,00	0,00	0,00	60,00
1.01.02.13.010	OC Elton Degas Monterrosa	438,12	0,02	0,00	0,00	438,12

NOTA 5 – INVENTARIOS CORRIENTES

RUBRO	CODIGO	2018 VALOR USD	2017 VALOR USD
INV MATERIA PRIMA	1.01.03.01.001	455.196,60	0,00
INV SUMINISTRO	1.01.03.01.005	3.623,56	0,00
INV PRODUCTO TERMINADO	1.01.03.01.006	1.717,68	142.242,63
INV ALAS ESPECIAL	1.01.03.01.007	13,74	0,00
TOTAL		460.551,58	142.242,63

- (1) En los inventarios de materia prima se registran los elementos no elaborados por la compañía, quedando luego de un proceso de empaque (NO TRANSFORMACIÓN DEL ELEMENTO O PRODUCTO), el traslado a la bodega de espera para despacho o Inventario de Producto Terminado que en realidad es producto empaquetado ya que no se trata de un elemento de producción en plenitud; sino más bien productos empaquetados refrigerados y distribuidos (elementos en estado natural).

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

- (1) Los valores aquí presentados se refieren a los tributos pendientes de compensar al finalizar el mes de diciembre de 2018: #



1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	77.219,33	3,54	28.533,28	4,37	104.772,53
1.01.05.01.001	Iva En Compras De Bienes Y Servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.05.01.004	30% Retención Iva	-109,22	-0,01	-109,62	-0,02	0,00
1.01.05.01.005	10% Retención Iva	17.965,59	0,78	-17.965,59	-2,94	0,00
1.01.05.01.007	Compensación Iva en Compras.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.05.01.008	Credito Tributario por Adquisiciones	36.689,31	1,68	-46.704,71	-7,23	30.707,02
1.01.05.01.009	Credito Tributario por Retenciones Iva	24.375,71	1,13	-41,20	-0,00	24.375,51
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	12.415,78	0,57	46.333,25	7,17	58.749,03
1.01.05.02.001	Retención Clientes 1%	7.838,02	0,36	46.333,25	7,17	54.171,27
1.01.05.02.002	Retención Clientes 2%	4.577,76	0,21	0,00	0,00	4.577,76
1.01.05.03.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00	45.892,30	7,10	45.892,30
1.01.05.03.001	Anticipo de IRI años anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.05.03.002	Anticipo de IRI años corriente	0,00	0,00	45.892,30	7,10	45.892,30

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	754.785,02	34,94	35.714,08	5,51	790.479,10
1.02.01.01.	TERRENOS	449.345,20	20,80	0,00	0,00	449.345,20
1.02.01.01.001	Terrenos	449.345,20	20,80	0,00	0,00	449.345,20
1.02.01.02.	EDIFICIOS	50.079,25	2,32	0,00	0,00	50.079,25
1.02.01.02.001	Edificios	50.079,25	2,32	0,00	0,00	50.079,25
1.02.01.04.	INSTALACIONES	182.316,93	8,44	0,00	0,00	182.316,93
1.02.01.04.001	Instalaciones Local	182.316,93	8,44	0,00	0,00	182.316,93
1.02.01.06.	MAQUINARIA Y EQUIPO	19.539,44	0,90	10.960,72	1,61	30.200,16
1.02.01.06.001	Maquinaria Y Equipo	19.539,44	0,90	-10.960,72	-1,66	30.200,16
1.02.01.07.	EQUIPOS DE COMPUTACION	2.418,04	0,11	0,00	0,00	2.418,04
1.02.01.07.001	Equipo De Computac. Valor De Corroia	2.418,04	0,11	0,00	0,00	2.418,04
1.02.01.08.	VEHICULO EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	70.737,70	3,27	26.330,36	4,07	97.068,06
1.02.01.08.001	Vehiculos	70.737,70	3,27	-26.330,36	-4,07	97.068,06
1.02.01.09.	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-19.671,54	-0,91	-1.277,00	-0,20	-20.948,54
1.02.01.09.001	Depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipos	-19.671,54	-0,91	-1.277,00	-0,20	-20.948,54

- (1) Los saldos corresponden a la valoración con corte al 31 de diciembre 2018.
- (2) Si bien se encuentra dentro del detalle Terrenos el mismo corresponde Propiedad de Inversión que será expuesta en la NOTA 8 del presente documento. *ps*



NOTA 8 – PROPIEDAD DE INVERSIÓN

TERRENOS	1020101	449.345,20	292.440,96
----------	---------	------------	------------

El valor presentado corresponde al Estado de Situación Financiera con corte a diciembre 31 de 2018.

NOTA 9 – ACTIVOS INTANGIBLES

No existieron movimientos que sea necesario explicar o de relevancia en su afectación a la Situación Financiera y Resultados del periodo 2018.

NOTA 10 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

No existieron movimientos que sea necesario explicar o de relevancia en su afectación a la Situación Financiera y Resultados del periodo 2018.

NOTA 11 – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

No existieron movimientos que sea necesario explicar o de relevancia en su afectación a la Situación Financiera y Resultados del periodo 2018.

NOTA 12 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO

El nivel de endeudamiento las operaciones futuras de la compañía, no está comprometida y se puede evidenciar en el detalle presentado en la siguiente Nota 13. ↗



NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

PASIVO CORRIENTE	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	790.902	1.413.554
OBLIGACIONES BANCARIAS	33.830	35.519
PROVISIONES LOCALES	162	34.899
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	161.522	34.450
OBLIGACIONES CON EL IESS	54.074	11.602
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	114.016	114.016
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	3.500	-
TOTAL	1.158.006	1.590.945

El incremento no es significativo a excepción de Cuentas y Documentos por Pagar que mantiene un margen razonable de obligaciones a corto plazo de los proveedores con fecha estimada de pago no mayor a ocho días detallados a continuación:

Socio de Negocio	No. del Documento	Fecha Facturación	Total Abierto
GIRON GIRON FATIMA	001-001-1006	30/12/2018	4.950,00
RODRIGUEZ BRAVO JULIO ENRIQUE	001-001-126	6/11/2018	7.200,00
RODRIGUEZ BRAVO JULIO ENRIQUE	001-001-129	31/12/2018	9.000,00
SOLORZANO GARCIA LUZ ANNABEL	001-001-230	31/12/2018	1.150,00
SOLORZANO GARCIA LUZ ANNABEL	001-001-234	31/12/2018	1.350,00
ALCIVAR BRIONES ALEX JAVIER	001-001-329	31/12/2018	2.700,00
CLUB DEPORTIVO DELFIN SPORTING CLUB	001-001-3548	15/11/2018	15.600,00
SHI JINXING	001-001-37180	27/12/2018	2.523,90
VASQUEZ JARAMILLO CARLOS LUIS	001-001-423	19/12/2018	205,20
MICHELENA VALENCIA MARIO DAVID	001-001-606	1/8/2018	3.060,00
CLUB DEPORTIVO DELFIN SPORTING CLUB	001-002-193	30/12/2018	250.000,00
ROBERTO FERNANDO CARDENAS CEDENO	001-002-26380	28/12/2018	0,52
SERVICIOS METALURGICOS SA SERMET	001-011-10831	17/12/2018	194,58
DECORCASA CIA. LTDA.	001-012-4251	5/10/2018	-70,06
PARRALES NAVARRETE MARIO MAXIMINO	001-014-37	10/12/2018	891,00
JOSE EFRAIN DELGADO MONTEHERMOSO	001-024-4	1/8/2018	14.995,31
JOSE EFRAIN DELGADO MONTEHERMOSO	001-024-5	28/11/2018	64.216,10
CENTRO COMERCIAL PLASTILOPEZ S. A.	001-033-142711	13/12/2018	309,51
IMPORTADORA ALMEIDA IMPOALMEIDA CIA. LTDA.	001-050-1181	10/12/2018	3.825,53
IMPORTADORA ALMEIDA IMPOALMEIDA CIA. LTDA.	001-050-1186	10/12/2018	418,13
IMPORTADORA ALMEIDA IMPOALMEIDA CIA. LTDA.	001-050-16	20/9/2018	-106,72
EDITORES NACIONALES C. LTDA. (ENSA)	001-101-129229	19/12/2017	2.775,00
EDITORES NACIONALES C. LTDA. (ENSA)	001-101-129647	21/12/2017	5.550,00
QUILUMBA CABASCANGÓ MANUEL EDUARDO	002-001-18327	18/12/2018	-8,48
Metalhuerto S.A.	002-012-94384	4/12/2018	-2,72
Metalhuerto S.A.	002-013-83767	6/11/2018	109,57
LIRIS S.A.	009-004-000217564	24/4/2018	837,59
LIRIS S.A.	009-004-000259367	27/12/2018	546,32
LIRIS S.A.	009-004-000259368	27/12/2018	390,22



Socio de Negocio	No. del Documento	Fecha Facturación	Total Abierto
LIRIS S.A.	009-004-000259387	28/12/2018	97,56
LIRIS S.A.	009-004-000259336	28/12/2018	413,65
LIRIS S.A.	009-004-000259337	28/12/2018	499,50
LIRIS S.A.	009-004-000259770	29/12/2018	460,47
LIRIS S.A.	009-004-000259771	31/12/2018	390,27
LIRIS S.A.	009-004-000259842	30/12/2018	280,97
LIRIS S.A.	009-004-000259843	30/12/2018	273,95
LIRIS S.A.	009-004-000259844	30/12/2018	183,41
LIRIS S.A.	009-004-000259845	30/12/2018	187,32
PRONACA	010-106-000006480	19/12/2018	10.245,96
PRONACA	010-106-000006501	24/12/2018	7.185,63
PRONACA	010-106-000006502	24/12/2018	29.305,28
PRONACA	010-106-000006513	26/12/2018	36.631,59
PRONACA	010-106-000006532	27/12/2018	40.174,67
PRONACA	010-106-000006534	28/12/2018	47.012,43
PRONACA	010-106-000006535	31/12/2018	40.477,42
PRONACA	010-106-000006536	31/12/2018	8.646,24
EL DIARIO EDIASA SA	012-003-35542	12/12/2018	2.269,75
PRONACA	012-111-000166687	24/12/2018	1.068,86
PRONACA	012-111-000166766	24/12/2018	2.288,09
PRONACA	012-111-000166885	26/12/2018	41.104,81
PRONACA	012-111-000166924	27/12/2018	92,16
PRONACA	012-111-000167071	27/12/2018	40.676,49
PRONACA	012-111-000167533	29/12/2018	8.135,32
PRONACA	012-111-000167538	29/12/2018	40.759,90
PRONACA	012-111-000167540	29/12/2018	39.446,88
PRONACA	012-111-000167622	31/12/2018	1.080,54
PRONACA	012-113-000022035	18/5/2018	-19,16
PRONACA	012-113-000029137	31/1/2018	-1.024,41
CORPORACION EL ROSADO S.A.	068-001-563	6/12/2018	-13,98
TOTAL			798.902,09

(1) Saldos confirmados con los respectivos proveedores

NOTA 14 – PATRIMONIO

	2018	2017
PATRIMONIO NETO	US\$	US\$
CAPITAL	682.141	682.141
GANANCIAS ACUMULADAS	481.853	231.971
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	484.566	249.862
TOTAL	1.648.561	1.163.974

Los saldos presentados corresponden a los legalmente registrados ante los entes de regulación y control. 9



NOTA 15 – OPERACIONES CONTINUAS

Las operaciones desarrolladas por la Compañía ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA LTDA, corresponden a la venta de productos cárnicos en estado natural empacados y distribuidos principalmente a los asaderos que se les ha proporcionado el uso de la marca a nivel nacional.

En el año 2018 se han presentado ya de manera usual la facturación de ingresos por estiba y otros ingresos no operativos.

INGRESOS	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	US\$	US\$
VENTA DE BIENES	22.133.288	21.095.860
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	234.954	108.652
TOTAL	22.368.242	21.204.512

NOTA 16 – COSTO POR EMPAQUE Y DISTRIBUCIÓN DE PRODUCTOS CÁRNICOS

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre del 2018 incluye:

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2018	2017
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	19.539.345	19.452.271
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	142.243	0
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	19.857.654	19.593.586
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	0	0
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-460.552	-141.315
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	0	0
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	0	0
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	288.730	178.664
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	288.730	178.664
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	0	56.569
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	0	56.569
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	151.097	1.015
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	151.097	1.015
TOTAL	19.979.172	19.688.519



NOTA 17 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2018 a 31 de diciembre del 2018.

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	2018	2017
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	139.150	118.825
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	28.957	17.877
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	24.631	19.654
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	27.684	479
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	97	3.500
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	100.443	329.695
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.416	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	707.168	64.582
COMBUSTIBLES	13.567	7.697
SUMINISTROS Y MATERIALES	106.618	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	60.700	45.448
TRANSPORTE	145.971	116.500
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a economistas, trabajadores y clientes)		128.453
GASTOS DE VIAJE	12.193	15.484
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	32.214	73.891
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	17.702	3.416
DEPRECIACIONES	13.055	7.893
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.055	7.893
OTROS GASTOS	190.906	145.193
INTERESES	3.949	4.521
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	0	6.738
OTROS	1.546	5
TOTAL	1.628.966	1.109.852

NOTA 18 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS (IMPUESTO A LA RENTA)

El saldo de impuesto a las ganancias con corte a 31 de diciembre del 2018 incluye:

	2018	2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	760.104	406.141
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	114.016	60.921
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	646.089	345.220
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	161.522	96.197
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	484.566	249.023
(*) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	0	839
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	484.566	249.862



NOTA 19 – INDICADORES FINANCIEROS

CAPACIDAD FINANCIERA

Índice de Liquidez=Activo Corriente / Pasivo Corriente = 2,016,088 / 1,158,006 = **1,74**

Endeudamiento=Total Pasivo / Total Activo = 1,158,006/ 2,806,567 = **0,41**

Cobertura de Intereses = Utilidad Operacional / Gastos Financieros = 760,104/ 190,906= **3,98**

Capital de Trabajo = Activo Corriente – Pasivo Corriente = 2,016,088 - 1,158,006 = **858.082**

CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

Rentabilidad del Patrimonio = Utilidad Operacional / Patrimonio = 760,104 / 1,648,561 = **0,46**

Rentabilidad del Activo = Utilidad Operacional / Activo = 760,104 / 2,806,567 = **0,27 ¢**

Ing. Patricio Pico Reyes
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. David Michelena Valencia, Mpd
RESPONSABLE FINANCIERO
CONTADOR