

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: OBJETIVOS Y PRESUPUESTO DE LA ORGANIZACIÓN

El año 2019 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 quién 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.

Periodo Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2019.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019.
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.

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 cuantas 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 2019 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 2019 incluye:

	CODIGO	2019	2018
		VALOR USD	VALOR USD
CAJA BANCOS	1010101	165159.66	532.647,17

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 2019 un 25% de incremento en el valor disponible a final del periodo.

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

Los valores presentados muestran claramente existe en el periodo 2019 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:

1010211	Otras cuentas por cobrar varias	1404852.26
1010211003	Anticipo A trabajadores	10530.68
1010211007	Anticipo Participacion de empleados	0.00
1010211008	CXC Delfin	1063556.63
1010211009	CXC Debaldo S.A.	118946.44
1010211010	CXC Dr. Humberto Falcones	58309.50
1010211011	CXC La Paz	53240.65
1010211012	CXC Efrain Delgado Montehernoso	46691.07
1010211013	CXC DEMERA ROSADO EUDALDO ESTALIN	418.37
1010211014	CxC Aristides Intriago	12633.82
1010211016	CXC GABRIEL VELEZ	40525.10

NOTA 5 – INVENTARIOS CORRIENTES

1010301	INVENTARIOS	267984.54
1010301001	Inv. Materia Prima	264277.01
1010301002	Inv. Insumos	0.00
1010301005	Inv. Suministros	0.00
1010301006	Inv. Producto Terminado	3707.53
1010301007	Inv. Alas Especial	0.00

(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 empacado ya que no se trata de un elemento de producción en plenitud; sino más bien productos empacados refrigerados y distribuidos (elementos en estado natural); agregando un aliño para el adobo que viene a ser parte de la promoción a nuestros clientes, decisión que se ha mantenido de manera histórica por la empresa.

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	104977.82
1010501001	Iva En Compras De Bienes Y Servicios	0.00
1010501002	10% Retencion Iva	0.00
1010501003	20% Retencion Iva	0.00
1010501004	30% Retencion Iva	0.00
1010501006	100% Retencion Iva	0.00
1010501008	Credito Tributario por Adquisiciones	80084.97
1010501009	Credito Tributario por Retenciones Iva	24892.85

(1) Los valores aquí presentados se refieren a los tributos pendientes de compensar al finalizar el mes de diciembre de 2019

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2019 incluye:

1020101	TERRENOS					464.345,20
1020101001	Terreno				464.345,20	
1020102	EDIFICIOS					50.079,25
1020102001	Edificios				50.079,25	
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO					58.972,28
1020103001	Construcciones En Curso				58.972,28	
1020104	INSTALACIONES					182.316,93
1020104001	Instalaciones Local				182.316,93	
1020105	MUEBLES Y ENSERES					17,86
1020105001	Muebles Y Enseres				17,86	
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO					79.691,94
1020106001	Maquinaria Y Equipo				79.691,94	
1020107	EQUIPOS DE COMPUTACION					2.418,04
1020107001	Equipo De Computo y Software				2.418,04	
1020108	VEHICULO EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO M					591.414,16
1020108001	Vehiculo				591.414,16	
1020109	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					- 93.251,09
1020109001	Depreciacion Acumulada Propiedades Planta Y Equipo				- 93.251,09	

(1) Los saldos corresponden a la valoración con corte al 31 de diciembre 2019.

(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.

NOTA 8 – PROPIEDAD DE INVERSIÓN

1020101	TERRENOS					464.345,20
1020101001	Terreno				464.345,20	

El valor presentado corresponde al Estado de Situación Financiera con corte a Diciembre 31 de 2019. El mismo presenta un incremento por la adquisición de un terreno en el sector de los bajos de Montecristi.

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 2019. Se espera en el año 2020 hacer un estudio de valoración de la marca.

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 2019.

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 2019.

NOTA 12 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO

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

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

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:

CONCEPTO	PROVEEDOR	FACTURA	SALDO
SERVICIO DE FOTOGRAFIA POR FIESTA DE FIN DE AÑO Y NAVIDAD - FG 001-001-000000431	VERA VILLAVICENCIO JOHN ALBERTO	FG 001-001-000000431 / FP-CREDITO-0D	2.187,50
SERVICIO DE AUDIO POR FIESTA DE NAVIDAD - FG 001-001-000000432	ALVAREZ SALDARREAGA GALO XAVIER	FG 001-001-000000432 / FP-CREDITO-0D	2.187,50
SERVICIO DE AUDIOVISUALES POR AGASAJO NAVIDEÑO Y FIN DE AÑO - FG 001-001-000000433	MONTES VERA JOHNNY FERNANDO	FG 001-001-000000433 / FP-CREDITO-0D	2.625,00
SERVICIO DE ANIMACION DE FESTAS POR NAVIDAD Y AÑO NUEVO - FG 001-001-000000435	COSTABALOS OÑA JESLEY GIANELLA	FG 001-001-000000435 / FP-CREDITO-0D	4.182,50
DULCES SURTIDOS - FG 001-001-000000436	Cristhian Omar Sanchez Cedeno	FG 001-001-000000436 / FP-CREDITO-0D	3.500,00
SERVICIO DE ALIMENTACION POR AGASAJO DE NAVIDAD Y AÑO NUEVO - FG 001-001-000000438	RIVERA INES MARGARITA	FG 001-001-000000438 / FP-CREDITO-0D	3.937,50
CONSUMO DE ALIMENTOS EN EL TERCER TRIMESTRE DEL 2019 A TRABAJADORES DE ESUINA DE ALES CIA LTDA - FG 001-001-000002220	DELGADO VELEZ AURELIA MONSERRATE	FG 001-001-000002220 / FP-CREDITO-0D	6.993,05
SERVICIO DE ESTIBAJE - FG 001-001-000000448	ALCIVAR LOOR LUIS MIGUEL	FG 001-001-000000448 / FP-CREDITO-0D	700,00
TOMATE - FG 001-001-000000453	PILLASAGUA SANTANA JOSE MIGUEL	FG 001-001-000000453 / FP-CREDITO-0D	4.410,00
TOMETE - FG 001-001-000000454	ZAMBRANO VELEZ CRISTHIAN CALIXTO	FG 001-001-000000454 / FP-CREDITO-0D	4.116,00
PIMIENTO - FG 001-001-000000451	PALMA CASTILLO JANETH PATRICIA	FG 001-001-000000451 / FP-CREDITO-0D	3.597,13
PIMIENTO - FG 001-001-000000452	REYES PALMA JOTHAN STEVEN	FG 001-001-000000452 / FP-CREDITO-0D	3.666,25
TOMATE - FG 001-001-000000458	SANCHEZ CEDEÑO NORRY CRISTINA	FG 001-001-000000458 / FP-CREDITO-0D	4.312,00
PEPINO - FG 001-001-000000455	VALENCIA AVILA ESTRELLA DE LOURDES	FG 001-001-000000455 / FP-CREDITO-0D	4.067,00
SERVICIO ESTIBAJE - FG 001-001-000000462	SEMINARIO SOLORZANO JOSE DANIEL	FG 001-001-000000462 / FP-CREDITO-0D	5.787,40
TOMATE - FG 001-001-000000457	MERO GUEVARA VANESSA LISSETTE	FG 001-001-000000457 / FP-CREDITO-0D	4.165,00
NUC INTEL, MONITOR PARA OFICINA - FG 001-001-000000808	CAICEDO AVILA INGRID VANESSA	FG 001-001-000000808 / FP-CREDITO-0D	655,14
PIMIENTO - FG 001-001-000000466	QUIMIS SOLORZANO MARIUXI KATHERINE	FG 001-001-000000466 / FP-CREDITO-0D	3.630,90
SERVICIO DE AUDIO FIESTA DE FIN DE AÑO - FG 001-001-000000437	FIGUEROA VERDUGA JOSE LEONARDO	FG 001-001-000000437 / FP-CREDITO-0D	3.062,50
MANO DE OBRA Y REPUESTO PARA VEHICULO DE GERENCIA - FG 003-063-000012044	AUTOSHARECORP S.A	FG 003-063-000012044 / FP-CREDITO-0D	309,34

CONCEPTO	PROVEEDOR	FACTURA	SALDO
LIQUIDACION DE COMPRAS DE BIENES O PRESTACION DE SERVICIOS/001-001-000000465	LAZ GARCIA SILVANA KATHERINE	LC 001-001-000000465 / FP-CREDITO-0D	364,56
SERVICIO DE ESTIBAJE - FG 001-001-000000648	PATIÑO ARTEAGA MARCOS RENE	FG 001-001-000000648 / FP-CREDITO-0D	5.787,40
AUSPICIO PUBLICITARIO - FG 001-003-000000051	CLUB DEPORTIVO DELFIN SPORTING CLUB	FG 001-003-000000051 / FP-CREDITO-0D	400.000,00
SERVICIO DE DIGITALIZACION DE DOCUMENTOS - FG 001-001-000000101	PONCE PALMA PAOLA VIVIANA	FG 001-001-000000101 / FP-CREDITO-0D	25.000,00
SERVICIO ODONTOLOGICO PARA PERSONAL DE ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA LTDA POR CAMPAÑA PREVENTIVA - FG 001-001-000000316	PONCE PALMA ADRIAN CARLOS	FG 001-001-000000316 / FP-CREDITO-0D	19.881,00
TRATAMIENTO ODONTOLOGICO PARA PERSONAL DE ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA. LTDA - FG 001-001-000000231	INTRIAGO DELGADO ANGEL ANDRES	FG 001-001-000000231 / FP-CREDITO-0D	27.000,00
CONDIMENTOS PARA COMEDOR DE EMPRESA MESES DE ABRIL HASTA DICIEMBRE 2019 - FG 001-001-000003144	VELEZ CEVALLOS FRANCISCO GABRIEL	FG 001-001-000003144 / FP-CREDITO-0D	19.800,00
POR SERVICIO DE ALIMENTACION AGASAJO POR ESQUINA DE ALES CIA LTDA EN FAVOR DE SOCIOS ESTREGICOS CANT - FG 001-001-000000676	PICO PARRALES LUIGUI PATRICIO	FG 001-001-000000676 / FP-CREDITO-0D	1.016,00
POR SERVICIO DE ALIMENTACION AGASAJO POR ESQUINA DE ALES CIA LTDA EN FAVOR DE SOCIOS ESTREGICOS CANT - FG 001-001-000013073	MOREIRA MACIAS KENNY HERNAN	FG 001-001-000013073 / FP-CREDITO-0D	9.800,00
FA/001-001-000003136	VELEZ CEVALLOS FRANCISCO GABRIEL	FA 001-001-000003136 / FP-CREDITO-0D	1.201,51
SERVICIO DE TRANSPORTE DE CENTRO DE DISTRIBUCION GUAYAQUIL A QUITO, MESES DE JULIO A DICIEMBRE - FG 001-024-000000109	JOSE EFRAIN DELGADO MONTEHERMOSO	FG 001-024-000000109 / FP-CREDITO-0D	59.400,00
AGASAJO PATROCINADO POR ESQUINA DE ALES CIA LTDA. EN FAVOR DE SOCIOS NAVIDAD Y FIN DE AÑO - FG 001-001-000032946	DELGADO VELEZ HILDA ELENA	FG 001-001-000032946 / FP-CREDITO-0D	26.941,28
POR SERVICIO DE ALIMENTACION AGASAJO POR ESQUINA DE ALES CIA LTDA EN FAVOR DE SOCIOS ESTREGICOS CANT - FG 001-001-000016701	CEVALLOS CHAVEZ DANILO RAFAEL	FG 001-001-000016701 / FP-CREDITO-0D	9.144,00
FA/001-001-000003137	VELEZ CEVALLOS FRANCISCO GABRIEL	FA 001-001-000003137 / FP-CREDITO-0D	829,38
IMPLEMENTACION SOFTWARE PARA ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA LTDA - FG 001-001-000000737	DAVILA PARRALES NEXAR IVAN	FG 001-001-000000737 / FP-CREDITO-0D	4.267,20
POR ESQUINA DE ALES CIA LTDA EN FAVOR DE SOCIOS ESTREGICOS CANT - FG 001-001-000000633	GOMEZ REZABALA DARWIN MARCELO	FG 001-001-000000633 / FP-CREDITO-0D	3.920,00
COMPRA DE POLLO	PRONACA	PAGO FACT. 213411, 213414, 12714, 12717, 1279, 213795, 213797, 12855, 12879, 214363 S/CH 6645	256.305,00
COMPRA DE POLLO	PRONACA	FACTURA: 010-106-000012880 ; 012-111-000214362	3.511,23

CONCEPTO	PROVEEDOR	FACTURA	SALDO
COMPRA DE POLLO	PRONACA	PAGO FC /PAGO FACT. 213796, 214268, 214509 S/CH 6656	8.746,59
COMPRA DE POLLO	LIRIS	pago fact. 314486, 314490, 314491, 314492 s/ch 6691	49.232,72
COMPRA DE POLLO	LIRIS	pago fsct. 314622, 314623 s/ch 6692	19.948,02
PASAJES	AEROPORTO	001-001-000001545, 001- 001-000001540, 001-001- 000001543, 001-001- 000001520,001-001- 000001515,001-001- 000001513, 001-001- 000001512, 001-001- 000001481, 001-001- 000001466	30.897,89
HONORARIOS PROFESIONALES	MICHELENA VALENCIA MARIO DAVID	001-001-000000712	25.000,00
	ZAMBRANO GRANJA LUIS GUSTAVO	001-004-1666	3.920,00
	FRANCO PARRA ANGELA MARGARITA	001-004-000001662	1.760,08
	BRIONES ORELLANA MARIA DE LOURDES	001-004-000001671	9.144,00
	RODRIGUEZ VERGARA NITA SOFIA	001-004-000001664	1.470,00
	SOLORZANO GARCIA LUZ ANNABEL	001-005-000004946	150,00
	PAEZ VALDIVIESO CARLOS BLADIMIR	4858-4795-4600-4599- 1404-4397	351,78
	MACIAS CEVALLOS WILSON JAVIER	001-005-000004658	18.000,00
	SALDO DE CUENTAS POR PAGAR VEHICULO	007-001-000001811 , 006-104-000001741, 001- 001-0000043006, 003-062- 000000393, 003-062- 000000405, 007-098- 000000201, 001-001- 000044382	300.207,71
TOTAL			1.411.089,06

(1) Saldos confirmados con los respectivos proveedores

NOTA 14 – PATRIMONIO

	2019	2017
PATRIMONIO NETO	-1.572.707,39	1,648,561
CAPITAL	682,141	682,141
GANANCIAS ACUMULADAS	966,420	481,853
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	-75,853	484,566
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	3.454,104.68	2,806,567

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

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 2019 se han presentado ya de manera usual la facturación de ingresos por estiba y otros ingresos no operativos.

CUENTA	NOMBRE						
4	INGRESOS						-18567255.20
4010101	VENTAS NETAS					-17762969.10	
4010101001	Ventas Operativas Facturadas 12%				-229716.02		
4010101002	Ventas Operativas Facturadas 0%				-17533253.08		
4020102	INGRESOS POR FINANCIAMIENTO						-804286.10
4020102003	Otros Ingresos por NC				-804286.10		

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 2019 incluye:

5	COSTOS Y GASTOS						16468606.07
5010101	COSTO DE VENTA OPERACIONES					15484901.07	
5010101001	C/v Operaciones Pollos				15484887.33		
5010101005	C/V Alitas en fundas				13.74		
5010201	MATERIA PRIMA DIRECTA					335485.86	
5010201001	Costo Materiales Directos				6161.05		
5010201003	Costo Insumos Directos				329324.81		
5010202	MANO DE OBRA DIRECTA					281520.07	
5010202001	Costo Sueldos Y Salarios Mod				201009.42		
5010202002	Costo Decimo Tercer Sueldo Mod				16686.85		
5010202003	Costo Decimo Cuarto Sueldo Mod				16819.73		
5010202004	Costo Vacaciones Mod				312.91		
5010202005	Costo Fondos De Reserva Mod				11545.95		
5010202006	Costo Aporte Patronal Mod				22818.32		
5010202007	Costo Desahucio Mod				3715.00		
5010202009	Costo Alimentacion Mod				157.60		
5010202011	Costos Otras Bonificaciones				794.41		
5010202013	Control de Plagas				7659.88		
5010203	COSTOS DIRECTOS					366699.07	
5010203001	Costo Suministros				144399.82		
5010203003	Costo Mantenimientos				4117.09		
5010203004	Costo Servicios Operativos				186208.08		
5010203009	Gastos de Medicina				31974.08		

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 2019 a 31 de Diciembre del 2019.

6	GASTOS						2.174.502,44
6010101	ADMINISTRACION					1.534.084,56	
6010101001	Gasto Administrativo Sueldos y Salarios				191.682,44		
6010101002	Gasto Administrativo Decimo Tercer Sueldo				11.711,87		
6010101003	Gasto Administrativo Decimo Cuarto Sueldo				11.345,52		
6010101004	Gasto Administrativo Vacaciones				447,24		

6010101005	Gasto Administrativo Fondo De Reserva	8.083,34	
6010101006	Gasto Administrativo Aporte Patronal	16.005,58	
6010101007	Gasto Administrativo Desahucio	798,42	
6010101009	Gasto Administrativo Uniformes E Indumentarias	28.539,68	
6010101010	Gasto Administrativo Capacitacion	4.260,42	
6010101011	Gasto Administrativo Servicios	19.142,59	
6010101012	Gasto Administrativo Suministros	26.497,55	
6010101013	Gasto Administrativo de Gestión	76.024,20	
6010101014	Gasto Administrativo en Seguros	37.159,46	
6010101015	Gasto Administrativo Agasajos y Refrigerios	126.442,68	
6010101016	Gasto Administrativo Servicio Basicos	41.720,58	
6010101017	Gasto Administrativo en Comunicaciones	58.812,91	
6010101018	Iva que se carga al Gasto	226.696,33	
6010101019	Tasas, impuestos y otros	66.062,33	
6010101021	Gasto Administrativo Combustible y Lubricantes	30.081,89	
6010101023	Gasto Administrativo Transporte y Fletes	10,00	
6010101025	Gasto Administrativo Tecnologicos	2.660,00	
6010101026	Gasto Administrativo Utiles de Oficina	5.255,89	
6010101027	Gasto Administrativo Mantenimiento de Vehiculos	28.418,64	
6010101028	Gasto Administrativo Mantenimiento de edif oficinas	69.775,60	
6010101029	Gasto Administrativo Repuestos	80.444,20	
6010101030	Gasto Administrativo Alimentacion	101.615,77	
6010101032	Gasto Adm Seguridad y Monitoreos	27.787,09	
6010101035	Gasto Honorarios Profesionales	123.845,56	
6010101036	Gastos Legales	8.041,38	
6010101040	Otros gastos Administrativos	11.777,22	
6010101043	Otros Bonificaciones Administrativas liq	387,21	
6010101045	Gatos Adm. Mantenimiento de Muebles y Enseres	22.233,37	
6010101046	Gatos Adm. Mantenimiento Equipo de Oficina	1.093,07	
6010101047	Gastos medicos	49.520,12	
6010101048	Gasto Administrativo Hospedaje	8.644,97	
6010101049	Gasto Administrativos Suministro de Limpieza	9.012,66	
6010101050	Reembolso de Gasto	2.046,78	
6010102	GASTO DE VENTAS		559.495,41
6010102009	Gasto Publicidad Escrita	43.717,20	
6010102010	Gasto Publicidad Radial	35.096,44	
6010102012	Gasto Publicidad Digital	750,00	
6010102013	Gastos publicidad en General, Pancartas, Letreros y otros	476.756,06	
6010102020	Otros gastos de ventas	3.175,71	
6010103	GASTOS FINANCIEROS		7.871,71
6010103001	Gasto Servicios Bancarios	2.010,36	
6010103003	Gasto Interes Prestamos	5.861,35	
6010104	DEPRECIACION		72.302,55
6010104001	Gasto Dep. Maq. Y Equipos	3.888,29	
6010104002	Gasto Dep. Vehiculos	57.231,33	
6010104003	Gasto Dep. Muebles Y Enseres	133,88	
6010104005	Gasto Dep. Equipos De Computacion	562,13	
6010104007	Gasto Dep.Edificios e Instalaciones	10.486,92	
6010106	GASTOS NO DEDUCIBLES		748,21
6010106001	Gastos No Deducibles (GND)	392,15	
6010106007	Gastos hospedaje (GND)	356,06	

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

El saldo de impuesto a las ganancias con corte a 31 de Diciembre del 2019 incluye:

	2019	2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		760,104
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		114,016
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		646,089
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		161,522
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		484,566
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		0
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		484,566

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**

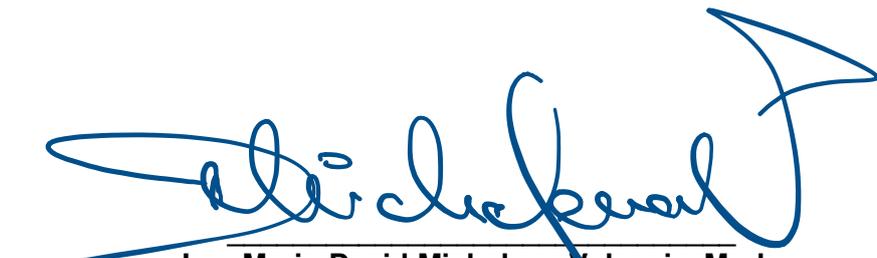
Cobertura de Intereses = Utilidad Operacional / Gastos Financieros = 760,104/ 190,906= **3,98**

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. Mario David Michelena Valencia, Mpde
CONTADOR