

## CAPÍTULO I INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Portoviejo, 27 de marzo de 2020

A los Socios de **AVÍCOLA DEL PACÍFICO S.A AVICOPAC**  
Portoviejo- Ecuador

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

*Hemos auditado los estados financieros de la Compañía AVÍCOLA DEL PACÍFICO S.A AVICOPAC, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía AVÍCOLA DEL PACÍFICO S.A AVICOPAC, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

#### **Fundamento de la opinión**

*Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.*

#### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

*La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.*

*En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones*

relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Proporcionamos a los responsables de la administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.





RNAE 1069  
Dirección: Calle Democracia No. 2090 Calle República de Los Villavieja Colón  
Tel. 99338772  
E-mail: alonzogracia@hotmail.com

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

El informe sobre el Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias (ICT) exigido por el artículo 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y artículo 279 de su Reglamento de Aplicación e Informe con relación a actos legales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de mi encargo de auditoría y que ha sido requerido en el artículo 18, Sección III, del reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía AVÍCOLA DEL PACÍFICO S.A AVICOPAC, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019, serán emitidos por separado.

  
**Lic. William David Alonzo G.**

Auditor Externo

Registro. SC- RNAE No. 1069

RUC. 1307757987001

**Mg. William Alonzo G.**  
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO  
 **REG. 1069**

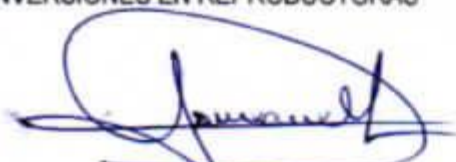


RNAB 1969  
Dirección: Calle Desemboque 1ro. Etapa Calle Negativa y Dr. Luis Villalón Colón  
Tel. 98632412  
E-mail: administracion@kotel.com

## CAPÍTULO II ESTADOS FINANCIEROS

COMPANÍA AVÍCOLA DEL PACÍFICO S.A AVICOPAC  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2019  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CUENTAS	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
<b>ACTIVO</b>		<b>1.497.622,70</b>	<b>1.386.234,03</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.297.224,69</b>	<b>1.192.710,38</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>25.814,72</b>	<b>31.905,04</b>
CAJA GENERAL		1.446,68	564,84
BANCOS		24.368,04	31.340,20
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>4</b>	<b>1.218.738,94</b>	<b>1.085.964,15</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO		350.608,42	347.443,75
OTRAS CUENTAS X COBRAR RELACIONADAS		765.249,38	684.972,60
OTRAS CUENTAS X COBRAR		102.881,14	53.547,80
<b>INVENTARIOS</b>	<b>5</b>	<b>14.061,28</b>	<b>44.084,11</b>
Inv. Prod. Term. y Mercaderías Comp		14.061,28	44.084,11
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>6</b>	<b>38.609,75</b>	<b>30.757,08</b>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMP(IR)		38.609,75	30.757,08
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>200.398,01</b>	<b>193.523,65</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7</b>	<b>19.731,69</b>	<b>26.873,65</b>
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		1.063,52	420,00
EQUIPOS DE COMPUTACION		3.012,70	3.012,70
VEHICULOS		44.164,71	44.164,71
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		28.509,24	20.723,76
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>		<b>14.016,32</b>	<b>0,00</b>
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA		14.016,32	0,00
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>8</b>	<b>166.650,00</b>	<b>166.650,00</b>
INVERSIONES EN REPRODUCTORAS		166.650,00	166.650,00

  
Ing. Marcos Joniaux Arteaga  
GERENTE

  
Lic. Karen Cabrera Loo  
CONTADORA

Ver notas adjuntas a los estados financieros



W.A. 1993  
Dirección: Calle Democrática No. 2190 Calle República y Dr. Luis Villalón Gómez  
Tel: 998132412  
E-mail: [administracion@wainvest.com](mailto:administracion@wainvest.com)

**COMPañÍA AVÍCOLA DEL PACÍFICO S.A AVICOPAC**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2019**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

CUENTAS	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
<b>PASIVO</b>		<b>1.126.653,78</b>	<b>1.051.019,34</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>672.278,29</b>	<b>572.056,86</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>9</b>	<b>226.738,29</b>	<b>200.141,46</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR LOCALE		226.738,29	200.141,46
<b>OBLIG. CON INSTITUC. FINANCIERAS</b>	<b>10</b>	<b>417.937,47</b>	<b>352.473,03</b>
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>11</b>	<b>27.602,53</b>	<b>19.442,37</b>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		2.922,50	1.602,61
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		14.806,20	10.157,35
CON EL IESS		734,82	711,31
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		216,58	208,25
PARTICIPACION DE TRABAJADORES X PAG		8.922,43	6.762,85
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>12</b>	<b>454.375,49</b>	<b>478.962,48</b>
OBLIG. CON INSTIT. FINANCIERAS		0,00	474,29
CUENTA POR PAGAR ACCIONISTAS		3.671,20	20.783,91
PRESTAMOS ACCIONISTAS		387.886,74	387.886,74
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		62.817,55	69.817,54
<b>PATRIMONIO</b>	<b>13</b>	<b>370.968,92</b>	<b>335.214,69</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>
<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS</b>		<b>59.964,23</b>	<b>59.964,23</b>
<b>RESERVAS</b>		<b>23.314,19</b>	<b>19.738,77</b>
RESERVA LEGAL		23.314,19	19.738,77
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>14</b>	<b>165.511,68</b>	<b>140.162,78</b>
GANANCIAS ACUMULADAS		168.399,79	143.050,89
(-)PÉRDIDAS ACUMULADAS		-2.888,11	2.888,11
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>32.178,82</b>	<b>25.348,91</b>
GANANCIA NETA DE PERIODO		32.178,82	25.348,91
Ganancia Neta del Periodo		32.178,82	25.348,91

Ing. Marcos Joniaux Arteaga  
**GERENTE**

Lic. Karen Cabrera Loo  
**CONTADORA**

Ver notas adjuntas a los estados financieros

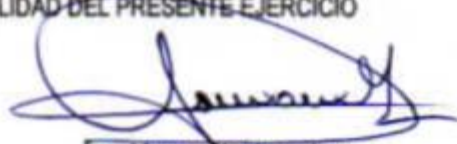




1992-1993  
Dirección: Calle Universidad No. 2145, Calle República y Dr. Juan Villalón-Gómez Bldg.  
Tel. 48632412  
E-mail: [wingandassociates@hotmail.com](mailto:wingandassociates@hotmail.com)

**COMPañÍA AVÍCOLA DEL PACÍFICO S.A. AVICOPAC**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2019**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

CUENTAS	NOTAS		
<b>INGRESOS</b>	<b>15</b>	<b>1.807.384,36</b>	<b>1.414.761,05</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIAS</b>	<b>15</b>	<b>1.807.384,36</b>	<b>1.414.759,40</b>
<b>VENTA DE BIENES</b>		<b>1.807.382,25</b>	<b>1.414.759,40</b>
Venta de Insumos		1.807.382,25	1.414.759,40
<b>INTERESES</b>		<b>2,11</b>	<b>0,00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>15</b>	<b>0,00</b>	<b>1,65</b>
Ingresos Varios		0,00	1,65
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>1.747.901,49</b>	<b>1.369.675,40</b>
<b>COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN</b>	<b>16</b>	<b>1.621.432,98</b>	<b>1.265.451,39</b>
<b>MATERIALES UTILIZ. O PROD.VENDIDOS</b>		<b>1.621.432,98</b>	<b>1.265.451,39</b>
Costo de Ventas		1.621.432,98	1.265.451,39
<b>GASTOS</b>	<b>17</b>	<b>126.468,51</b>	<b>104.224,01</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>17</b>	<b>115.442,50</b>	<b>98.923,77</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC		43.239,79	42.104,14
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		8.856,96	8.583,14
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIÓN		2.776,25	3.026,27
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A		26.019,74	10.381,41
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3.655,77	5.623,15
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		3.242,28	3.242,28
SUMINISTRO Y MATERIALES		1.441,21	505,43
PUBLICIDAD		162,18	160,71
ALIMENTACIÓN		0,00	21,05
GASTOS COLABORADORES		0,00	270,83
MOVILIZACIÓN Y TRANSPORTE		3.090,09	1.613,84
GASTO DE GESTIÓN (AGASAJOS ACCIONISTA		3.105,07	4.673,38
GASTOS LEGALES		35,00	0,00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, TELECOMUNICACIÓN		1.786,81	3.372,89
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		8.446,95	5.833,63
DEPRECIACIONES		7.785,48	7.729,44
OTROS GASTOS		1.146,05	843,75
Matricula de Vehiculos		652,87	938,43
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>17</b>	<b>2.361,67</b>	<b>3.355,11</b>
Intereses De Prestamos		1.948,71	2.824,11
Gastos Bancarios		412,96	531,00
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>17</b>	<b>8.664,34</b>	<b>1.945,13</b>
<b>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</b>		<b>59.482,87</b>	<b>45.085,65</b>

  
Ing. Marcos Joniaux Arteaga  
GERENTE

  
Lic. Karen Cabrera Llor  
CONTADORA

Ver notas adjuntas a los estados financieros



INAF 1988  
Dirección: Carretera a la Playita, Playita, San José, Costa Rica  
Tel: 88212417  
E-mail: info@avicopac.com

**COMPANÍA AVICOLA DEL PACÍFICO S.A. AVICOPAC**  
**ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

DESCRIPCIÓN	PARTICIPACION CONTROLADORA										
	CAPITAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA	TOTAL PATRIMONIO
	SOCIAL		RESERVA LEGAL	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
A + B SALDO AL FINAL DEL PERIODO	90.000,00	59.964,23	23.314,20	0,00	0,00	168.399,79	-2.888,11	32.178,82	370.968,93	370.968,93	
A SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR.	90.000,00	59.964,23	19.738,78	0,00	0,00	143.050,89	-2.888,11	25.348,90	335.214,69	335.214,69	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	90.000,00	59.964,23	19.738,78	0,00	0,00	143.050,89	-2.888,11	25.348,90	335.214,69	335.214,69	
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:											
CORRECCION DE ERRORES:											
B CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:											
Aumento (disminución) de capital social	0,00	0,00	3.575,42	0,00	0,00	25.348,90	0,00	39.008,74	67.933,06	67.933,06	
Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	0,00							0,00	0,00	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									0,00	0,00	
Otros cambios (detallar):									0,00	0,00	
a. Reclasificación de utilidades del ejercicio anterior a ganancias acumuladas			3.575,42			0,00	25.348,90	6.829,92	35.754,24	35.754,24	
c. Transferencia de la Reserva Legal para aumento de capital							25.348,90	6.829,92			
Reserva facultativa y estatutaria											
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida)			3.575,42					32.178,82	32.178,82	32.178,82	

Ing. Marcos Jomiaux Arteaga  
GERENTE

Lic. Karen Cabrera Llor  
CONTADORA

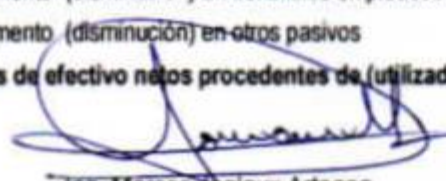


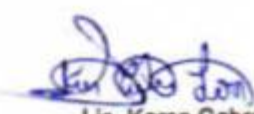


WAS 1001  
Dirección: Calle Universidad 30, Etapa Calle Negueta y Dr. Luis Villanueva Calmont, Pac.  
Tel: 091224712  
E-mail: uasagropecuaria@hotmail.com

**COMPañIA AVICOLA DEL PACIFICO S.A AVICOPAC**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>	<b>(En US)</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-6.090,32</b>
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.O.</b>	<b>-5.446,80</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1.652.740,58</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.652.740,58
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>1.584.219,99</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	1.530.168,21
Pagos a y por cuenta de los empleados	-54.051,78
Impuestos a las ganancias pagados	-10.157,36
Otras entradas (salidas) de efectivo	-63.810,03
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.</b>	<b>-643,52</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-643,52
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.</b>	<b>0,00</b>
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>0,00</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-6.090,32</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>31.905,04</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>25.814,72</b>
<b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I.R.</b>	<b>59.482,87</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>22.666,59</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7.785,48
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	23.803,55
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-8.922,43
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-87.596,26</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-154.643,78
(Incremento) disminución en inventarios	30.022,83
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	61.241,94
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9.743,65
Incremento (disminución) en otros pasivos	-33.960,90
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.</b>	<b>-5.446,80</b>

  
Ing. Marcos Jaulaux Arteaga  
GERENTE

  
Lic. Karen Cabrera Llor  
CONTADORA





RNAE 1069  
Dirección: Calle Democracia No. 2990 - Calle República y Dr. Juan Villaverde Calles 1000  
Tel. 980324172  
E-mail: wda@wda.com

**INFORME**  
**WDAG- AEF-004-2020**

**LIC. WILLIAN DAVID ALONZO GRACIA MG.**  
**AUDITOR EXTERNO CALIFICADO POR LA SUPERINTENDENCIA**  
**DE COMPAÑÍAS VALORES Y SEGUROS**  
**REG. SC- RNAE No. 1069**  
**RUC. 1307757987001**

**COMPAÑÍA AVÍCOLA DEL PACÍFICO S.A AVICOPAC**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
**CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

## ÍNDICE

Contenido	
ÍNDICE	2
CAPÍTULO I	4
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	4
CAPÍTULO II	7
ESTADOS FINANCIEROS	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	12
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA	12
2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS	12
a. Efectivo y equivalente de efectivo	13
b. Cuentas por cobrar clientes	13
c. Otras cuentas por cobrar	13
d. Inventarios	13
e. Propiedad, Planta y Equipos	13
f. Obligaciones con instituciones financieras	15
g. Impuestos	15
h. Beneficios a empleados	15
i. Participación de trabajadores	15
j. Capital social	15
k. Aporte para futuras capitalizaciones	15
l. Reserva legal	16
m. Reserva estatutaria y facultativa	16
n. Reconocimiento de Ingresos	16
o. Costos de ventas	16
p. Costos y gastos	16
q. Provisión de cuentas incobrables	17
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17
4. ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	17
5. INVENTARIOS	18
6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18
7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	18
8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	19
9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19





10.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	20
11.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES .....	20
12.	PASIVOS NO CORRIENTES .....	21
13.	CAPITAL SOCIAL .....	21
14.	RESULTADOS ACUMULADOS .....	21
15.	INGRESOS NETOS .....	22
16.	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.....	22
17.	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS .....	22
18.	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA .....	24
19.	LIQUIDACIÓN DEL PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA.....	24
20.	OTRAS REVELACIONES.....	24
21.	EVENTOS SUBSECUENTES.....	24

## CAPÍTULO III NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía AVICOLA DEL PACIFICO S.A AVICOPAC, es una Sociedad Anónima que fue constituida el 1 de noviembre de 2001 en el cantón Santa Ana, provincia de Manabí, mediante escritura pública ante la Notaría Pública Segunda del cantón Santa Ana e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Santa Ana mediante registro No. 17 y Repertorio General Tomo No. 24 del 5 de noviembre de 2001, para dar cumplimiento a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 01-P-DIC-000394. Es regulada por la Superintendencia de Compañías, donde se le asignó como identificación de expediente el 35955, con un plazo de duración de 50 años.

El representante legal de la Compañía es el Ing. Carlos Marcos Joniaux Arteaga, con un periodo de duración de cinco años, contados a partir del 25 de febrero de 2016, fecha en que fue inscrito el nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo, según consta en el registro 53 y Repertorio 180.

Como Presidente de la Compañía está el Sr. Pedro Antero García Mendoza, con un periodo de duración de cinco años, contados a partir del 25 de febrero de 2016, fecha en que fue inscrito el nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Cuenta con 5 accionistas: García Mendoza Pedro Antero, Intriago Intriago Galo Eudaldo, Joniaux Arteaga Marcos Carlos, Macías Guerrero Jorge Emilio, Ormaza Loor José Manuel.

Su domicilio principal es en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, parroquia Andrés de Vera, en el Kilómetro 1 vía a Manta, diagonal a Medios Ediasa. Su Registro Único de Contribuyentes es el 1391736185001.

Su actividad principal es: *VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS VETERINARIOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS*, y su objeto social es *LA EXPLOTACION TOTAL Y EN TODAS SUS FASES DE LAS AREAS RELACIONADAS CON LA AVICULTURA, GANADERIA, EQUINA ETC..*

Con fecha 18 de diciembre del año 2013, la compañía realizó el incremento de capital a USD 89100.00, de acuerdo a lo estipulado en la escritura pública de *AUMENTO DE CAPITAL, AUMENTO DEL VALOR DE LAS ACCIONES Y REFORMA DEL ESTATUTO SOCIAL...*, ante el Ab. Camilo Mendoza en calidad de Notario Público Segundo del cantón Santa Ana.

### 2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en los estados financieros:

#### Bases de presentación y preparación de los Estados Financieros



Los Estados Financieros de la Compañía AVICOLA DEL PACIFICO S.A AVICOPAC., se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la empresa y han sido preparados a partir de registros contables elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

AVICOPAC S.A., registra sus operaciones económicas en el sistema contable Génesis Administrativo, cuyo propietario es el Ing. Billy García Delgado, distribuidor autorizado del software contable en el Ecuador y que cumple con los requisitos de la Propiedad Intelectual.

#### **a. Efectivo y equivalente de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **b. Cuentas por cobrar clientes**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados de las ventas que se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Se miden inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, y la provisión por deterioro si las hubiera.

#### **c. Otras cuentas por cobrar**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía.

Se miden inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, y la provisión por deterioro si las hubiera.

#### **d. Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de ventas o compra o a su valor neto realizable el que resulte menos. Están valuados con el método del costo promedio ponderado.

#### **e. Propiedad, Planta y Equipos**

Se denomina Propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que, a criterio de la Administración de la Compañía, cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien se catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la empresa para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un año.
- Que sea probable para la compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.
- Que se encuentren codificados.

#### Medición en el momento del reconocimiento

Medición en el momento del reconocimiento Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

#### Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, los cuales no difieren significativamente del costo revaluado. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

#### Método de depreciación y vida útil

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Propiedades y equipo	Porcentaje de vida útil	Años de vida útil
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33,33%	3
Equipos de oficina	10%	10
Vehículos	20%	5
Edificios	5%	20

#### Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de



venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

### **Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal, sin intereses.

### **f. Obligaciones con instituciones financieras**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de la tasa de interés efectiva.

### **g. Impuestos**

**Activos por impuestos corrientes:** en este grupo contable se registran los créditos tributarios del impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

**Pasivos por impuestos corrientes:** en este grupo contable se registran las obligaciones con la administración tributaria por el impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar, por el impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

### **h. Beneficios a empleados**

Dentro de este grupo se encuentran los valores establecidos a pagar a los empleados por remuneraciones y sus derivados.

### **i. Participación de trabajadores**

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo que se devenga.

### **j. Capital social**

El capital social es el aporte registrado como tal en los libros societarios. Para su aumento puede ser por la emisión de nuevas participaciones o por el aumento del valor de las participaciones.

### **k. Aporte para futuras capitalizaciones**

Se dará únicamente para ampliación del capital de la empresa.

#### **l. Reserva legal**

De acuerdo a la Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la ganancia neta anual, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

#### **m. Reserva estatutaria y facultativa**

Los valores por reserva estatutaria se podrán incluir en el estatuto por modificación, y por facultativa mediante de junta general de accionistas.

#### **n. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se valúan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

#### **Venta de bienes:**

De conformidad con la NIC 18 Ingresos Ordinarios: Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de exportación de pescado congelado deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### **o. Costos de ventas**

El costo de ventas es el resultado de aplicar la fórmula de  $\text{Inventario Inicial} + \text{Compras Netas} - \text{Inventario Final} = \text{Costo}$

#### **p. Costos y gastos**



Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

#### q. Provisión de cuentas incobrables

Al final de cada periodo contable la compañía evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro para los activos financieros medidos al costo o costo amortizado; en el caso de que esta exista evidencia objetiva inmediatamente reconocerá una pérdida en resultados, la empresa podrá utilizar una cuenta reguladora "Provisión por Deterioro" como contrapartida de la pérdida. (NIIF para PYMES)

### INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIERAS

#### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2019 y 2018 están conformados por los siguientes saldos contables:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
<b>CAJA GENERAL</b>		
Caja Chica	1446,68	564,84
<b>BANCOS</b>		
Banco Pichincha # 3274122504	1734,63	2855,06
Bco Comercial de Manabi # 201251675	14.414,07	0,00
Banco Pichincha Ahorro # 2200832268	2.856,79	672,87
Banco Internacional # 7600620997	5.362,55	27.812,27
<b>TOTAL</b>	<b>25.814,72</b>	<b>31.905,04</b>

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata, que la compañía mantiene en caja y en instituciones financieras locales que establece para atender sus gastos operativos corrientes.

#### 4. ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El rubro de activos financieros al 31 de diciembre de 2019 presentó los siguientes valores contables:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO</b>		
Cuentas x Cobrar Clientes	348.733,42	341.684,75
Prestamos Empleados		
Prestamo Jennifer Saldarriaga	0,00	1.909,00
Prestamo Dr. Emidio Giorgio	0,00	1.850,00
Prestamo Carlos Mendoza	475,00	0,00
Prestamo Dr. Carlos Arias	1.200,00	1.000,00
Prestamo Dr Albert Plazas	200,00	0,00
Prestamo Karen Cabrera	0,00	1.000,00

## 5. INVENTARIOS

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Estos valores representan las retenciones en la fuente de Renta que le han efectuado por las ventas realizadas

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019, el rubro de propiedad, planta y equipo es como se muestra en el siguiente detalle:

## ESPACIO

EN

**BLANCO**



DESCRIPCIÓN	Saldo al 31-12-2018	Adquisiciones	Ventas y/o bajas	Saldo al 31-12-2019
<b>MAQUINARIAS Y EQUIPOS</b>			0,00	0,00
Aerometro	420,00	0,00	0,00	420,00
Medidor PH	0,00	643,52	0,00	643,52
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>				0,00
Equipos de Computación	2.290,00	0,00	0,00	2.290,00
Aire Acondicionado	722,70	0,00	0,00	722,70
<b>VEHICULOS</b>				0,00
Vehiculos	44.164,71	0,00	0,00	44.164,71
<b>SUBTOTAL</b>	<b>47.597,41</b>	<b>643,52</b>	<b>0,00</b>	<b>48.240,93</b>
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-20.723,76	-7.785,48	0,00	-28.509,24
<b>TOTAL DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>26.873,65</b>	<b>-7.141,96</b>	<b>0,00</b>	<b>19.731,69</b>

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía AVICOPAC S.A., han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones fueron liquidadas en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

Las depreciaciones se registran con cargo al costo y gasto operacional del año, utilizando las tasas estimadas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican se encuentran descritos en el cuadro de depreciaciones.

Al costo de adquisición se le resta el 10% del valor residual y sobre esta base se aplica la depreciación de los activos fijos de AVICOPAC S.A.

## 8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía AVÍCOLA DEL PACÍFICO AVICOPAC S.A., presentó los siguiente saldos de los Activos no Corrientes:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
INVERSIONES EN REPRODUCTORAS	166.650,00	166.650,00
<b>TOTAL</b>	<b>166.650,00</b>	<b>166.650,00</b>

Constituyen valores en acciones ordinarias que AVICOPAC S.A., mantiene en el capital accionario de la compañía Reproductoras del Ecuador- REPROECSA., con RUC 1391814291001, en la que mantienen vigentes para el periodo fiscal auditado 166650 acciones a un valor nominal de USD 1,00 cada una, dando un total de USD 166.650,00.

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El rubro de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre de 2019 presentaron los siguientes valores contables:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR LOCALES</b>		
Proveedores x Pagar	226.588,29	200.141,46
Cuentas por pagar varias	150,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>226.738,29</b>	<b>200.141,46</b>

Está conformados por las cuentas por pagar que tiene la compañía en el corto plazo, con proveedores locales.

#### 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

AVICOPAC S.A., al 31 de diciembre de 2019 presentó los siguientes valores como saldos de obligaciones con Instituciones Financieras:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
<b>OBLIG. CON INSTITUC. FINANCIERAS</b>		
Credito Banco Internacional	25.607,45	0,00
Tarjeta de Credito	5.061,88	0,00
Cheques Girados y no cobrados	387.268,14	352.473,03
<b>TOTAL</b>	<b>417.937,47</b>	<b>352.473,03</b>

#### 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los valores pendientes a cancelar al SRI por concepto de Impuestos, Beneficios a Empleados y a IESS al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		
Ret. 1% x Pagar	2.143,89	1.537,76
Ret. 2% x Pagar	0,00	6,49
Ret. 8% x Pagar	82,39	43,24
Ret. Iva 70% x Pagar	0,00	15,12
Ret. Iva 100% x Pagar	696,22	0,00
<b>IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO</b>	<b>14.806,20</b>	<b>10.157,35</b>
<b>CON EL IEES</b>		
Aporte Personal 9.45%	321,48	311,20
Aporte Patronal 12.15%	413,34	400,11
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
Fondo de Reserva por pagar	216,58	208,25
<b>PARTICIPACION DE TRABAJADORES X PAG</b>		
Participacion Utilidades Trabaj	8.922,43	6.762,85
<b>TOTAL</b>	<b>27.602,53</b>	<b>19.442,37</b>



## 12. PASIVOS NO CORRIENTES

Los saldos auditados al 31 de diciembre de 2019 de cuentas por pagar a relacionados se muestra de la siguiente manera:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>OBLIG. CON INSTIT. FINANCIERAS</b>		
Tarjeta de Credito	0,00	474,29
<b>CUENTA POR PAGAR ACCIONISTAS</b>		
Cta. x Pagar Acc. Pedro Garcia	3.373,29	19.681,88
Cta. x Pagar Acc. Jose Ormaza	297,91	1.102,03
PRESTAMOS ACCIONISTAS	387.886,74	387.886,74
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	62.817,55	69.817,54
<b>TOTAL</b>	<b>454.375,49</b>	<b>478.962,48</b>

En esta cuenta Contable, se incluyen los valores que tiene a pagar la compañía por consumo en Tarjeta de Crédito del Banco Internacional, así como las transacciones realizadas con accionistas personas naturales se mismas que han sido reconocidas por el monto de la transacción, menos los pagos efectuados dentro del periodo auditado.

## 13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la sucursal de la Compañía al 31 de Diciembre de 2019, está compuesto por \$ 90,000.00, de acuerdo al siguiente detalle:

ACCIONISTAS	CÉDULA	NACIONALIDAD	31/12/2019	
			%	VALOR TOTAL
Garcia Mendoza Pedro Antero	1306109636	Ecuatoriana	19%	17.100,00
Garcia Zambrano Andrea Jamileth	1312486515	Ecuatoriana	6%	5.400,00
Garcia Zambrano Anne Julieth	1312486523	Ecuatoriana	6%	5.400,00
Garcia Zambrano Leandra Valeria	1312486523	Ecuatoriana	6%	5.400,00
Intriago Intriago Galo Eudaldo	1306962521	Ecuatoriana	5%	4.500,00
Joniaux Arteaga Marcos Carlos	1303855850	Ecuatoriana	15%	13.500,00
Macias Guerrero Jorge Emilio	1308719440	Ecuatoriana	35%	31.500,00
Ormaza Looz José Manuel	1304130493	Ecuatoriana	8%	7.200,00
<b>TOTAL</b>			<b>100%</b>	<b>90.000,00</b>

Los accionistas de la Compañía AVICOPAC S.A., son de nacionalidad ecuatoriana, por lo tanto el capital de la misma es 100% nacional.

## 14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de resultados acumulados es como se sigue a continuación:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>		
Utilidad Años Anteriores	168399,79	143050,89
(-)PÉRDIDAS ACUMULADAS	-2888,11	-2888,11
<b>TOTAL</b>	<b>165.511,68</b>	<b>140.162,78</b>

## 15. INGRESOS NETOS

Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía AVICOPAC S.A., generó ingresos operacionales de acuerdo a lo siguiente:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
<b>INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIAS</b>		
<b>VENTA DE BIENES</b>		
Venta de Insumos	1.807.382,25	1.414.759,40
INTERESES	2,11	0,00
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Ingresos Varios	0,00	1,65
<b>TOTAL</b>	<b>1.807.384,36</b>	<b>1.414.761,05</b>

## 16. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

El Costo de ventas y producción al 31 de diciembre de 2019, es como se muestra en el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
Inventario Inicial	44.084,11	8.620,67
Compras netas	1.591.410,15	1.300.914,83
Inventario Final	14.061,28	44.084,11
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.621.432,98</b>	<b>1.265.451,39</b>

## 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía AVICOPAC S.A, generó gastos operacionales, administrativos o financieros, como se presenta a continuación:





DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
Sueldos Administrativos	40.623,04	39.517,08
Comisiones	2.616,75	2.587,06
Aporte Patronal/Iece-Secap Admin	5.253,64	5.115,64
Fondo de Reserva Admintrat	3.603,32	3.467,50
Decimo Tercer Sueldo Administrativo	1.594,25	1.506,79
Decimo Cuarto Sueldo Administrativo	1.182,00	1.158,00
Vacaciones Administrativas	0,00	361,48
Honorarios Profesionales	3.253,31	10.381,41
Dr. Albert Plazas	8.035,73	0,00
Dr. Edgar Cabello	12.053,61	0,00
Dr. Johan Rodríguez	2.677,09	0,00
Mant. y Reparacion de Oficina	0,00	23,77
Mant. y Reparacion de Vehiculo	3.655,77	5.599,38
Arriendo	3.242,28	3.242,28
Suministro y Materiales de Oficina	1.072,86	272,00
Suministro y Materiales de Limpieza	263,02	233,43
Suministros y Materiales Ferreteria	105,33	0,00
PUBLICIDAD	162,18	160,71
Almuerzos Colaboradores	0,00	21,05
Agasajo Navideno	0,00	270,83
Transporte	15,63	11,41
Combustible	3.074,46	1.602,43
Gastos de Viaje Socios	0,00	4.478,86
Reuniones Socios	0,00	194,52
Gasto de Gestion	3.105,07	0,00
<b>GASTOS LEGALES</b>	35,00	0,00
Telefono convencional	772,36	361,49
Internet	0,00	450,00
Energia Electrica	1.014,45	1.061,40
Mantenimiento Sistema Contable	0,00	1.500,00
Impuesto Super de Compania	1.136,71	1.109,10
Impuestos Municipales	2.013,92	1.721,74
Impuestos Cuerpo bomberos, Camara C	322,50	322,00
Gasto de Iva	4.973,82	2.680,79
Depreciacion de Vehiculos	7.074,96	7.074,96
Depreciacion de Equipos	710,52	654,48
Servicio de Peaje	893,00	780,06
Varios	253,05	63,69
Matricula de Vehiculos	652,87	938,43
<b>TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS (A)</b>	<b>115.442,50</b>	<b>98.923,77</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Intereses De Prestamos	1.948,71	2.824,11
Gastos Bancarios	412,96	531,00
<b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS (B)</b>	<b>2.361,67</b>	<b>3.355,11</b>
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		
Reuniones Socios N/D	0,00	474,29
Viatricos y Movilizaciones N/D	0,00	58,82
Socios N/D	0,00	1.412,02
Fondo de Socios N/D	8.664,34	0,00
<b>TOTAL DE OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES (C)</b>	<b>8.664,34</b>	<b>1.945,13</b>
<b>TOTAL DE GASTOS D=(A+B+C)</b>	<b>126.468,51</b>	<b>104.224,01</b>

## 18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2019, el reporte de conciliación tributaria, para determinar el Impuesto a la Renta Causado se muestra en el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>59.482,87</b>	<b>45.085,64</b>
Provisión 15% Participación Trabajadores	8.922,43	6.762,85
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>50.560,44</b>	<b>38.322,79</b>
(-) Ingresos Exentos		
(+) Gastos No Deducibles <b>A)</b>	8.664,34	2.306,61
<b>SALDOS DE UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>59.224,78</b>	<b>40.629,40</b>
Tarifa de Impuesto a la Renta	0,25	0,25
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO <b>B)</b></b>	<b>14.806,19</b>	<b>10.157,35</b>

## 19. LIQUIDACIÓN DEL PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta a pagar del año 2019 es como se sigue a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES (USD)	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO <b>B)</b></b>	<b>14.806,19</b>	<b>10.157,35</b>
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica únicamente para el ejercicio 2018)	0,00	5.925,86
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	14.806,19	4.231,49
(+) SALDO DEL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00	5.925,86
CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	20.599,73	17.089,01
Retenciones En La Fuente De Impuesto A La Renta	18.010,02	13.668,07
ISD	0,00	0,00
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	0,00	0,00
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>-23.803,56</b>	<b>-20.599,73</b>

## 20. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

## 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.