EMPRESA AVÍCOLA CECILITA AVICESAT CIA. LTDA.

INFORME FINANCIERO

- ***DICTAMEN***
- ***ESTADOS FINANCIEROS***
- ***NOTAS ACLARATORIAS***

EJERCICIO 2011

Ambato, julio 06 del 2012
Firma Auditora Calificada

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA
CASTILLO Y SUCRE - OFICINA Nº 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165
AMBATO - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

OPINIÓN DEL AUDITOR

Ambato, 06 de julio del 2012

A los miembros de la Junta General de Socios de la empresa **AVÍCOLA CECILITA AVICESAT CÍA. LTDA.**

El contrato de auditoría externa suscrito con la Compañía establece que el Auditor examinará los estados de situación, de cambios en el patrimonio, de flujo del efectivo y el de resultados por el ejercicio 2011 de la empresa **AVÍCOLA CECILITA AVICESAT CÍA. LTDA.**, y emitirá una opinión profesional sobre la base del resultado de la auditoría.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros referidos de acuerdo con las Normas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: El diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, la aplicación de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias, y preparación y presentación razonable de los estados financieros, es decir que no contengan distorsiones importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre esos estados financieros adjuntos, basado en el examen. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con aspectos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes, y por tanto están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo; por consiguiente, incluye pruebas a los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría a juicio del auditor necesarios en las circunstancias para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Opinión

Considero que la evidencia objetiva de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para expresar que, en mi opinión, los estados financieros emitidos por la Administración aplicando las normas contables, presentan razonablemente, en todos sus aspectos

importantes, la situación financiera de la compañía **AVÍCOLA CECILITA AVICESAT CÍA. LTDA.,** al 31 de diciembre del año 2.011, los resultados de sus operaciones del período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de ese año, los cambios en el patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo terminados en esa fecha, en conformidad con los principios y normas de contabilidad aceptados en el Ecuador, excepto por lo que se comenta a continuación y por los efectos financieros que la salvedad origina:

1. Caja

Contabilidad ha efectuado el 31 de diciembre de 2011 los siguientes asientos contables sin el sustento de documentos:

a. Débito a la cuenta Caja por $. 713.937.26 con crédito a la cuenta Bancos. Según el Contador, el asiento fue realizado para igualar el saldo de Caja y de la cuenta Bancos del sistema informático al del Libro Mayor.

b. Crédito a Caja por $. 70.000,00 con débito a la cuenta Préstamos Accionistas Locales, lo cual se resta de los $. 100.000,00 del préstamo efectuado el 1 de abril del 2011 por uno de los socios y del saldo de la cuenta Caja.

c. Crédito a la cuenta Caja por un valor de $. 37.382,36 con débito a la Cuenta Clientes. Según el Contador, el asiento se efectuó para ajustar el saldo de la cuenta contable del Libro Mayor al Auxiliar de Clientes.

2. Activos Fijos

a. El terreno de 61.920 metros ubicado en el caserío Panguilí de la Parroquia Cotaló que figura en la Escritura de Compra Venta de Activos y Pasivos por el valor catastral de $. 33.838,00, está registrado en la Contabilidad de la Empresa sin que sea aún propietaria del bien, toda vez que se omitió inscribir en el Registro de la Propiedad, o formalizar la transferencia del inmueble mediante la escrituración de la compra.

b. El terreno de 31.256,16 metros ubicado en el sector Pinguilí del Cantón Mocha adquirido mediante escritura el 22 de diciembre del 2011, la cual está inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Mocha bajo la partida número 264 el 27 de diciembre del 2011, figura en el Estado de Situación por el importe de $. 550.650,05, debido a que al costo del terreno se adicionó el valor de galpones y jaulas construidos en el inmueble. Para aplicar el cálculo de la depreciación, será necesario que la Compañía separe contablemente el importe de las instalaciones del que corresponde al terreno.

3. Ventas

En los Comprobantes de Venta y en sus registros contables se determinaron las siguientes novedades:

a. Importes registrados en las Facturas diferentes a los del sistema:

NÚMERO	SISTEMA	FISICO	DIFERENCIA
001-001-000056	$ 10.855,00	$ 10.540,00	$ 315,00
001-001-000095	$ 11.107,00	$ 10.561,00	$ 546,00
002-001-000013	$ 5.855,70	$ 5.136,30	$ 719,40
001-001-000726	$ 11.815,55	$ 11.783,95	$ 31,60

b. Facturas no ingresadas al Sistema Contable:

NÚMERO	VALOR	CLIENTE
001-001-000712	$ 1.165,00	Telmo Santamaría.
001-001-001860	$ 5.901,30	Pedro Caiza
001-001-001861	$ 2.650,00	Francisco Guamán
002-001-000315	$ 610,00	Carlota Manya
002-001-000314	$ 22.500,10	Norma Cárdenas
002-001-000312	$ 3.050,00	Milton Asitimbay

c. La Factura No. 001-001-0013 por $. 1.540,02 fisicamente anulada, figura en el sistema como válida.

4. Seguros Prepagados

En la cuenta indicada se asentó la factura No. 009-001-44133 emitida el 16 de junio de 2011 por el importe de $. 2.388,52 más IVA; y el 7 de julio de 2011, dicha factura fue anulada por la Aseguradora y reemplazada por la No. 009-001-00044455 por el mismo valor. Sin embargo de aquello, se omitió reversar en la Contabilidad la primera factura, por lo que quedó registrado en exceso $. 2,388.52 en la cuenta mencionada.

Como consecuencia de lo señalado, la Compañía registró en la cuenta Gasto Seguro el importe devengado al 31 de diciembre del 2011 sobre la base de $. 4.136,56 y no de $. 2,388.52 que es lo correcto.

Responsabilidad tributaria

El resultado del examen practicado al IVA e Impuesto a la Renta causados, retenidos y pagados por la Compañía, se revelará en el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias y en los anexos a ese documento que remitirá el Auditor al Servicio de Rentas Internas con copia a la Administración institucional.

El indicado examen se ejecutará en observancia al Art. 102 de la Ley Orgánica de Control Tributario Interno y al Art. 259 de su Reglamento. Con ese propósito, el trabajo del Auditor observará las normas definidas en la Resolución N° 1071 firmada por la Directora General del Servicio de Rentas Internas el 26 de diciembre del 2002, referentes al alcance, uso de formatos y presentación del Informe y sus anexos, la circular 9170104 DGEC-001 publicada en el Registro Oficial N° 264 del 2 de febrero del 2004, y la Resolución del SRI N° 214 que consta en el R.O. N° 251 del 17 de abril del 2006, según corresponde.

Atentamente,

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS AMBATO
- 9 AGO 2012
RECEPCIÓN DE BALANCES
RECIBIDOR 2

Dr. Saúl Lozada Mera
Licencia CPA. N° 10.876
REGISTRO SC - RNAE 262
REG. RUC 1800971002001

AVÍCOLA CECILITA AVICESAT CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2011
Expresado en dólares

	2010	2011
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	2,144.78	5,576.04
Bancos	94,211.69	158,028.50
Clientes	51,149.32	33,103.66
Provisión Cuentas Incobrables		-331.04
Inventarios	587,462.46	604,103.56
Crédito tributario renta años anteriores	11,935.42	11,935.42
Crédito tributario renta año actual		8,460.58
Seguros prepagados		2,206.39
TOTAL CORRIENTE	746,903.67	823,083.11
ACTIVO FIJO		
No depreciable		
Terreno	33,838.68	584,488.73
Construcciones en curso	56,759.23	
Muebles y enseres	2,966.21	3,171.57
Dep. acum Muebles y enseres		-296.62
Equipo de oficina	1,139.08	1,139.08
Dep acum. Equipo de oficina		-113.91
Equipo avícola	188,846.13	254,498.80
Dep. Acum. Equipo avícola		-22,411.08
Maquinaria	5,782.78	5,782.78
Dep. acum.Maquinaria		-578.28
Galpones	117,801.88	145,719.61
Dep. acum. Galpones		-6,704.36
Bodega	301.87	301.87
Dep. acum. Bodega		-15.09
Silos	90,953.03	95,953.03
Dep. acum. Silos		-9,428.63
Equipo de limpieza	447.92	447.92
Dep. acum. Equipo de limpieza		-44.79
Báscula	30,370.00	30,370.00
Dep. acum. Báscula		-3,037.00
Equipo de cocina	1,058.32	1,058.32
Dep. acum.Equipo de cocina		-105.83
Granelero	37,854.06	37,854.06
Dep. acum. Granelero		-3,785.41
Vehículos		101,269.45
Dep. acum. Vehículos		-5,108.45
Equipo de Cómputo y software		5,330.00
Dep. Acum. Eq. Cómputo		-1,628.45
Agotable		
Aves de postura	941,897.53	415,724.46
Aves de levante	105,489.41	437,464.30
TOTAL ACTIVO FIJO	1,615,506.13	2,067,316.08
TOTAL ACTIVO:	**2,362,409.80**	**2,890,399.19**

Fuente : AVICESAT CÍA. LTDA.
Preparó: CONTADORA GENERAL

AVÍCOLA CECILITA AVICESAT CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2011
Expresado en Dólares

PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	84.283,79	213.254,03
Décimo tercer sueldo por pagar	188,67	788,66
Décimo Cuarto sueldo por pagar	640,00	1.960,03
Vacaciones	2.706,26	4.603,05
Iess por pagar		1.308,30
Retenciones por pagar		2.561,94
Préstamos bancarios		190.000,00
Préstamos de accionistas	500,00	30.500,00
Documentos por pagar	2.091,68	
Impuesto a la Renta por pagar	21,72	-
Impuesto a la Renta del ejercicio		18.877,75
15% trabajadores		20.749,57
TOTAL CORRIENTE	**90.432,12**	**484.603,33**
PASIVO LARGO PLAZO		
Cuentas por pagar socio	2.261.812,51	2.287.027,56
TOTAL LARGO PLAZO	2.261.812,51	2.287.027,56
TOTAL PASIVO	**2.352.244,63**	**2.771.630,89**
PATRIMONIO		
Capital suscrito	20.000,00	20.000,00
Utilidades acumuladas		61,91
Capital suscrito no pagado	-9.900,00	
Reserva Legal	3,26	5.000,00
Utilidad del ejercicio	61,91	93.706,39
CAPITAL Y RESERVAS	**10.165,17**	**118.768,30**
TOTAL PATRIMONIO	**10.165,17**	**118.768,30**
PASIVO Y PATRIMONIO	**2.362.409,80**	**2.890.399,19**

Fuente : AVICESAT CÍA. LTDA.
Preparó: CONTADORA GENERAL

AVÍCOLA CECILITA AVICESAT CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2011
Expresado en Dólares

DETALLE	2010	2011
INGRESOS		
Ventas		4,965,939.35
Otros ingresos	95.89	
TOTAL INGRESOS	**95.89**	**4,965,939.35**
COSTOS Y GASTOS		
Costos de producción		4,544,495.11
TOTAL COSTOS	-	**4,544,495.11**
GASTOS		
Gastos Administrativos	9.00	
Gastos Administrativos y de ventas		264,095.89
Gastos financieros		18,871.49
OTROS GASTOS	0.00	146.41
TOTAL GASTOS	**9.00**	**283,113.79**
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**9.00**	**4,827,608.90**
RESULTADO EJERCICIO	**86.89**	**138,330.45**

Fuente : AVICESAT CÍA. LTDA.
Preparó: CONTADORA GENERAL

AVÍCOLA CECILITA AVICESAT CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011
Expresado en Dólares

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31-XII-2010	-	**20.000,00**	- **9.900,00**	**3,26**		**61,91**	**10.165,17**
Transferencia de la utilidad del ejercicio					61,91	- 61,91	-
Ajuste de Capital suscrito no pagado		- 9.900,00	9.900,00				-
Transferencia de Capital Suscrito	10.100,00	- 10.100,00					-
Pago de Acciones	9.900,00						9.900,00
Utilidad del ejercicio 2011						138.330,45	138.330,45
15% Participación Trabajadores						- 20.749,57	- 20.749,57
25% Impuesto a la Renta						- 18.877,75	- 18.877,75
Reserva Legal 5%				4.935,16		- 4.935,16	-
Diferencia en Cálculo de Reserva Legal				61,58		- 61,58	-
Saldo al 31 de diciembre del 2011	**20.000,00**	-	-	**5.000,00**	**61,91**	**93.706,39**	**118.768,30**

Fuente : AVICESAT CÍA. LTDA.
Preparó: AUDITOR EXTERNO

AVICESAT CIA. LTDA.
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2 011
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

D E T A L L E

Flujo de Efectivo de Actividades Operativas		
Efectivo recibido de Clientes	$ 4.957.007,98	
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	$ -4.150.323,90	
Efectivo proveniente de operaciones	**$ 806.684,08**	
Gastos Administrativos y Ventas	$ -154.078,76	
Gastos Financieros	$ -18.871,49	
Otros Gastos	$ -146,41	
15% Trabajadores	$ -20.749,57	
24% Impuesto a la Renta	$ -18.877,75	
5% Reserva Legal	$ -4.935,16	
Diferencia establecida	$ -61,58	
Efectivo neto generado en actividades operativas		$ 588.963,36
Efectivo proveniente de actividades de inversiòn		
Aumento en Terreno	$ -550.650,05	
Aumento en Muebles y Enseres	$ -205,36	
Aumento en Equipo Avícola	$ -65.652,67	
Aumento de Galpones	$ -27.917,73	
Aumento de Silos	$ -5.000,00	
Aumento de Vehículos	$ -101.269,45	
Aumento de Equipo de Cómputo y Software	$ -5.330,00	
Decremento de Ave de Postura	$ 526.173,07	
Aumento de Aves de Levante	$ -331.974,89	
Efectivo neto generado en actividades de inversiòn		$ -561.827,08
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento		
Disminución cuentas por Pagar Socios a Largo P.	$ -2.261.812,51	
Aumento Préstamos Accionistas	$ 2.287.027,56	
Aumento Utilidades Acumuladas	$ 61,91	
Disminución en Capital Suscrito y no Pagado	$ 9.900,00	
Aumento en Reserva Legal	$ 4.935,16	
Diferencia Establecida	$ 61,58	
Efectivo neto generado en actividades de financiamiento		$ 40.173,70
Efectivo proveniente de actividades de eliminación		
Utilidad del 2010	$ -61,91	
Efectivo neto generado en actividades de financiamiento		$ -61,91
Efectivo neto y sus equivalentes		$ 67.248,07
Efectivo al Inicio del Periodo		$ 96.356,47
Efectivo al Final del Periodo		$ 163.604,54

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS
CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad neta antes de impuestos y partidas extraordinarias	-133.395,30
Ajustes por:	
Gastos Depreciaciones y Amortización	-110.017,13
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	**-243.412,43**
Clientes	-18.045,66
Provisión Cuentas Incobrables	-331,04
Inventarios	16.641,10
Crédito Tributario Renta Año Actual	8.460,58
Seguros Prepagados	2.206,39
Proveedores	-128.970,24
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	-599,99
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	-1.320,03
Vacaciones	-1.896,79
Iess por Pagar	-1.308,30
Retenciones por Pagar	-2.561,94
Préstamos Bancarios	-190.000,00
Préstamos Accionistas	-30.000,00
Documentos por Pagar	2.091,68
Impuesto a la Renta por Pagar	21,72
Diferencia establecida	61,59
Efectivo Neto proveniente de actividades Operativas	**-588.963,36**

Fuente : AVICESAT CÍA. LTDA.
Preparó: AUDITOR EXTERNO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011

1.- ANTECEDENTES

Según escritura pública celebrada el 4 de agosto del 2010, la Compañía se constituyó en la República del Ecuador bajo la denominación de AVÍCOLA CECILITA AVICESAT CÍA. LTDA., en la Notaría de Dr. Rodrigo Salgado Valdez, Notario Vigésimo del Distrito Metropolitano de Quito, y fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Pelileo bajo el número setenta y siete número ciento nueve, el veinte y dos de octubre del 2010.

DOMICILIO.- De acuerdo a los Estatutos Sociales, para realizar las actividades fijó su domicilio principal en la parroquia Cotaló, cantón Pelileo de la Provincia de Tungurahua, pudiendo establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior, así como trasladar su domicilio principal a cualquier otro lugar dentro del territorio nacional, sujetándose para ello a los trámites y formalidades legales.

DURACION.- La Compañía tendrá una duración de treinta años, contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

CAPITAL SOCIAL.- La Compañía dispone de un Capital Social Suscrito y Pagado de US $. 20.000,00, que corresponden a doscientas participaciones nominativas de cien dólares de los Estados Unidos de América cada una.

2.- OBJETIVO SOCIAL

La Compañía puede dedicarse de acuerdo al Estatuto vigente a las siguientes actividades:

a. Instalación, administración, importación, exportación, compraventa, procesamiento de todo tipo de aves o animales de corral;
b. Instalación de incubadoras para huevos de gallinas, salas nacedoras, galpones para criaderos de pollos de engorde, salas para faenamiento de pollos y cuartos fríos;
c. Producción y comercialización de huevos fértiles, de reproductores y aves de cría, huevos de aves, carnes de aves, subproductos avícolas y embutidos;
d. Producción y comercialización de aves vivas y otros animales de las distintas especies de ganado menor, incluyendo sus carnes, huevos de cáscara marrón, huevos de cáscara blanca no balanceables, huevos de codorniz, subproductos avícolas y productos agropecuarios:
e. Importación, compra venta comercializar de toda clase de alimentos balanceados y medicamentos avícolas;
f. Asesoramiento técnico y la prestación de servicios y alquiler de equipos avícolas.

Para el cabal cumplimiento de su objetivo social, la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos en la Ley, relacionados con el Objeto Social.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las que fueron emitidas por la Federación Nacional de Contadores con autorización de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las normas requieren entre otras cosas que la Administración realice ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la entidad, con fines de valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables acogidas por la Compañía para la preparación de sus estados financieros.

Caja y Equivalente de caja.- Representa el efectivo disponible y los saldos de bancos.

Ingresos y costos de venta.- El ingreso se registra en base a la emisión de facturas a los clientes por la enajenación del producto, y los costos de acuerdo a los bienes y gastos que intervienen en la conversión de la materia prima.

Valuación de Inventarios.- Es realizada al costo de adquisición, bajo el sistema de inventario promedio.

Valuación de propiedades, planta y equipo.- Consta en los registros al costo de adquisición. La Compañía está obligada a depreciar las propiedades, planta y equipo de acuerdo al método de línea recta y en función a los años de vida útil estimada así: de 20 años para edificios; 10 años para muebles, enseres y equipos de oficina; 5 años para vehículos, y 3 para equipos de computación.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconoce y paga en base a los resultados de cada año y de acuerdo al Código del Trabajo, y a la Ley de Régimen Tributario Interno, respectivamente.

1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Compañía preparó los estados financieros al 31 de diciembre del año 2.011, considerando las normas de contabilidad y los principios pertinentes.

La composición de las principales cuentas de esos estados es la que consta a continuación.

A. PRESENTACIÓN DE NOTAS

1. CAJA

Según el Balance General, la cuenta revela como disponible al 31 de diciembre de 2011 el valor de $. 5.576,24.

2. BANCOS

La cuenta al finalizar el año 2011 muestra $.158.028,50 en función a la cuenta corriente de la Compañía abierta en el Banco del Pichincha.

3. CLIENTES

El Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2011 evidencia en este rubro un saldo de $. 32.772,62, conformado así:

	2011
Clientes	33,103.66
Provisión Cuentas Incobrables	-331.04
Suman:	$ 32,772.62

Los clientes deudores a la fecha de corte del examen es el que sigue:

DETALLE	VALOR
AZUMA CUÑAS SEGUNDO	302,00
FLORES ARIAS MARÍA	2.030,00
GUAMÁN NAULA CESAR	-3.000,00
GUAMÁN LEMA MARÍA	32,50
LÓPEZ PACHECO SONIA	14,75
REVELO MARTINEZ CARLOS	620,60
SÁNCHEZ GUEVARA ELVIA	126,20
ROSERO GUAMÁN ÓSCAR	4,28
ROSERO RODRÍGUEZ DAVID	1.698,72
SÁNCHEZ CRUZ CARLOS	909,37
SANCHEZ TRUJILLO EDWIN	6.074,74
SÁNCHEZ VACA CARLOS	455,61
SÁNCHEZ TRUJILLO WILMA	4.395,10
SÁNCHEZ VACA GALO	652,12
SÁNCHEZ TRUJILLO JOSÉ	580,00
ZURITA MANCERO CARMITA	262,22
CAMPOS BASTIDAS NERI	1.385,00
CARRERA NAVARRETE	94,00
CHAMORRO VÁSCONEZ	317,75
ROMAN ARIAS GLORIA DEL	3.444,50
TORRES NAVARRETE MARIA	5.225,00
TORRES PALTAN NARCISA DE	568,90
YUPANQUI INGUILLAY MARIA	879,00
ALARCÓN AGUILAR MONICA	30,50
ALLAUCA GUANANGA EDWIN	1.998,05
ÁVALOS ANITA	255,75
CARRASCO PARRA MARCIA	610,00
ESPARZA FLORES MONICA	1.599,00
OROZCO MATA MARTHA	918,00
PANTOJA UBIDIA GUSTAVO	10,00
PÉREZ MARIÑO MARTHA	305,00
ROSERO MORALES MARCIA	305,00
SUMAN	33.103,66

4. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Esta cuenta revela un importe de $. 604.103,56 al 31 de diciembre de 2011.

5. CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA (AÑOS ANTERIORES)

Al 31 de diciembre del 2011, el Balance General de la Compañía en ese ejercicio revela en esta cuenta el valor de $. 11.935,42

6. CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA (AÑO ACTUAL)

La cuenta revela un valor de $. 8.460,58 al 31 de diciembre de 2011.

7. SEGUROS PREPAGADOS

Al cierre del ejercicio 2011, AVICESAT CÍA. LTDA. refleja en esta cuenta el saldo de $. 2.206,39.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes del Activo Fijo registrados al finalizar el año 2011 por la Empresa están estructurados como se describe a continuación:

	2011
ACTIVO FIJO	
No depreciable	
Terreno	584,488.73
Construcciones en curso	
Muebles y enseres	3,171.57
Dep. acum Muebles y ensere	-296.62
Equipo de oficina	1,139.08
Dep acum. Equipo de oficina	-113.91
Equipo avícola	254,498.80
Dep. Acum. Equipo avícola	-22,411.08
Maquinaria	5,782.78
Dep. acum.Maquinaria	-578.28
Galpones	145,719.61
Dep. acum. Galpones	-6,704.36
Bodega	301.87
Dep. acum. Bodega	-15.09
Silos	95,953.03
Dep. acum. Silos	-9,428.63
Equipo de limpieza	447.92
Dep. acum. Equipo de limpie	-44.79
Báscula	30,370.00
Dep. acum. Báscula	-3,037.00
Equipo de cocina	1,058.32
Dep. acum.Equipo de cocina	-105.83
Granelero	37,854.06
Dep. acum. Granelero	-3,785.41
Vehículos	101,269.45
Dep. acum. Vehículos	-5,108.45
Equipo de Cómputo y softwa	5,330.00
Dep. Acum. Eq. Computo	-1,628.45
SUMAN	1,214,127.32

La depreciación se calculó y contabilizó con la base del valor de los bienes adquiridos durante los ejercicios anteriores y el del examen. La depreciación aplicada por la Compañía a esos activos se sujeta a las tablas de vida útil y porcentajes de depreciación que constan en el Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, así:

BIEN		PORCENTAJE
Muebles, Ens. y Equipo Ofic.	:	10% anual
Maquinaria y Herramientas	:	10% anual
Vehículos	:	20% anual
Equipos cómputo y software	:	33.33 % anual

9. AGOTABLE

Esta cuenta revela un importe de $. 853.188,76 al 31 de diciembre de 2011, conforme el siguiente detalle:

DETALLE	VALOR
Aves de postura	415,724.46
Aves de levante	437,464.30
SUMAN	853,188.76

10. PROVEDORES

En esta cuenta, el Estado de Situación revela $. 213.254,03 al 31 diciembre del 2011, conforme el siguiente detalle:

DETALLE	**VALOR**
ADITMAQ CIA. LTDA.	-220,76
AGRIPAC S.A.	-2.920,49
AGROMAQUINARIA MARUYAMA	-1.101,84
APO CUNALATA CARLOS EFRAIN	-39,59
ARISTAGO CIA. LTDA.	-1.056,00
ASOCIACIÓN DE AVICULTORES	-905,10
ATIENCIA URDIALES JOHN	-831,60
AVIHOL CIA. LTDA.	-3.817,45
AVIPECUARIA LA GOLONDRINA	-451,44
CISNEROS TIPAN FRANKLIN	-1.143,92
DIAS MARIÑO CARLOS ALBERTO	-652,07
ECUANUTRIONIMEX S.A.	-6.514,20
ECUAQUIMICA C.A.	-1.580,70
FREILE ARAUZ ANDRES	-1.935,01
GUERRA MERA NELLY DEL ROCIO	-352,62
INVERSIONES VETERINARIAS S.A.	-311,85
INCUBANDINA S. A.	-79.573,95
INDUSTRIAL DANEC S.A.	-73,85
AUTOMOTORES CARLOS LARREA	-42.616,83
LÓPEZ MORAN FRAYBER	-4.453,02
MARTINEZ PEÑAFIEL JAIME	-4.018,85
MESÍAS NUÑEZ CARLOS	-2.919,64
MOLINA NUÑEZ ELSA MARIETA	-3.920,40
MOYA MOLINA MIRIAN PATRICIA	-445,50
NUTRIBIO CIA. LTDA.	-1.500,39
NUTRICALCIO DEL ECUADOR	-371,55
OCAMPO VÁSCONES DELCIDA	-3.743,00
PEÑA PAZMÑO HERNAN	-270,55
PHARMACY & NUTRITION	-7.207,20
POZO VILLAFUERTE ÉDISON	-2.717,16
RAMOS MIRANDA NELLY	-987,52
RETRONUTRIC DEL ECUADOR S.A.	-3.722,40
RODRIGUEZ TITE MYRIAN	-787,86
SÁNCHEZ SÁNCHEZ JUAN PABLO	-5.033,36
SIAP CIA. LTDA.	-5.162,75
SILVA VALENCIA HIRMA ELCIA	-9.715,79
TADEC CIA. LTDA.	-1.202,07
VITA FEED CIA LTDA.	-2.660,62
PARRA MENA JULIO CESAR	-969,13
VIVERO DARQUEA PATRICIO	-5.346,00
SUMAN	**-213.254,03**

11. DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR.

Al 31 de diciembre de 2011, esta cuenta revela $. 788,66.

12. DÈCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

Esta cuenta revela un valor de $. 1.960,03 al 31 de diciembre de 2011.

13. VACACIONES

Según Balances, esta cuenta revela un saldo de $. 4.603,05, al 31 de diciembre de 2011.

14. IESS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al finalizar el ejercicio económico 2011 revela un importe de $. 1.308,30.

15. RETENCIONES POR PAGAR

En la cuenta refleja el saldo de $. 2.561,94 al 31 de diciembre del 2.011, cuyos conceptos son los que siguen:

	2011
Retención IR por pagar	2,381.66
Retención IVA por pagar	180.28
Impuesto a la renta por pagar empresa	-
Suman:	2,561.94

16. ACREEDORES FINANCIEROS

El saldo de los Préstamos que la Compañía mantiene con el Banco del Pichincha con corte al 31 de diciembre de 2011 consta por el importe de $. 190.000,00. Las Tabla de Amortización de los préstamos son las que siguen:

Fecha de emisión: 11 de mayo de 2011

No.	VENCIMIENTO	CAPITAL	INTERÉS	DIVIDENDOS	SEGURO	TOTAL
0	2011.05.11	0	0	0	0	
9	2012.02.05	$ 210.000,00	$ 15.340,50	$ 225.340,50	$ -	$ 225.340,50

CONTRATO No. 1146108-00

Fecha de emisión: 1 de junio de 2011

No.	VENCIMIENTO	CAPITAL	INTERÉS	DIVIDENDOS	SEGURO	TOTAL
0	2011.06.01	0	0	0	0	
9	2012.02.26	$ 190.000,00	$ 13.879,50	$ 203.879,50	$ -	$ 203.879,50

CONTRATO No. 1175591-00

Fecha de emisión: 29 de junio de 2011

No.	VENCIMIENTO	CAPITAL	INTERÉS	DIVIDENDOS	SEGURO	TOTAL
0	2011.06.29	0	0	0	0	
9	2012.03.25	$ 10.000,00	$ 7.305,00	$ 107.305,00	$ -	$ 17.305,00

17. PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2011, esta cuenta revela un importe de

$. 30.500,00, el que corresponde al saldo de préstamo por pagar registrado a favor del socio señor Luis Alfonso Sánchez.

18. IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO.

Al 31 de Diciembre de 2011, esta cuenta revela un importe de $. 18,877.75.

19. 15% TRABAJADORES

Esta cuenta revela un importe de $. 20.749,57 al 31 de diciembre de 2011.

20. ACREEDORES PATRIMONIALES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2.011, esta cuenta revela un importe de $. 2´287.027,56, que corresponde a la cuenta por pagar a favor de un socio.

21. ACREEDORES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2.011, esta cuenta revela un importe de $. 2´287.027,56 por pagar al socio señor Luis Alfonso Sánchez.

22. CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado por los socios de AVÍCOLA CECILITA AVICESAT CÍA. LTDA. al finalizar el ejercicio 2011 está conformado así:

Sánchez Vaca Luis Alfonso	19,900.00
Sánchez Trujillo José Luis	100.00
Suman.:	**20,000.00**

23. RESERVAS

Según los registros contables y el Estado de Situación, la Reserva Legal al 31 de diciembre del 2011 es de $. 5.000,00.

24. UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2011, esta cuenta revela el importe de $. 61,91, el que correspondiente a la utilidad líquida del ejercicio 2010.

25. RESULTADO DEL EJERCICIO

El Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2.011 refleja una

Utilidad de $. 283.211,79, en tanto que el Estado de Situación muestra el importe de $. 93.706,39, luego de apropiar el 15% para Utilidades de Trabajadores, 24% de Impuesto a la Renta y 5% de Reserva Legal.

B. SEGUROS

Las siguientes Pólizas de Seguro fueron contratadas por la Compañía a la firma Latina de Seguros hasta la fecha de corte del examen:

TIPO	No. PÓLIZA	VIGENCIA	VALOR ASEGURADO
Incendio	35856	23.04.2011-22.04.12	$. 750.399,00
Incendio	35856	17.06.2011-22.04.12	$. 2´173.189,55

C. EVALUACIÓN DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNA

En el año previo al presente informe, la Compañía no ha sido sometida al examen de Auditoría Externa.

D. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2010 y la fecha de preparación de nuestro informe, esto es el 06 de julio del 2011, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros del ejercicio auditado.

Atentamente,

Dr. Saúl Lozada Mera
Licencia CPA 10-876
REG. SC - RNAE 262
RUC **1800971002001**