

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

### **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 CIA. LTDA.**, en la Notaría del Dr. Rodrigo Salgado Valdez, Notario Vigésimo Noveno del Distrito Metropolitano de Quito, y fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Pelileo bajo el número setenta y siete (77), el veinte y dos de octubre del 2010.

**DOMICILIO.-** De acuerdo a los Estatutos Sociales, el domicilio es en la parroquia Cotaló, cantón Pelileo, provincia de Tungurahua de la República del Ecuador, y por resolución de la Junta General de Socios podrá establecer nuevas sucursales, agencias y representaciones en cualquier lugar del país o del exterior, así como trasladar su domicilio principal a cualquier otro lugar dentro del territorio nacional, conforme a la ley.

**PLAZO DE DURACIÓN.-** La duración de la Compañía será de treinta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Ambato.

**CAPITAL SOCIAL.-** El capital social de la Compañía constituida fue de VEINTE MIL DÓLARES AMERICANOS (\$. 20.000,00) divididas en doscientas participaciones de CIEN DÓLARES cada una, el cual fue incrementado en el año 2012 a \$. 1'113.800,00.

### **2. OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía tiene como objeto social:

- 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 faenamamiento 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 Sociedad están basadas en las Normas NIIF aplicada desde el año 2012, en función a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías para la adopción e implementación.

En ese orden, los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las NIIF integrales.

A continuación se resumen las principales prácticas y políticas contables acogidas por la Empresa para la preparación uniforme de sus estados financieros sobre la base del costo histórico, los cuales están expresados en dólares de los Estados Unidos que es la moneda de curso legal y funcional.

***Efectivo y equivalente de caja.***- Representa el efectivo disponible y los saldos de bancos a la vista.

***Documentos y Cuentas por Cobrar.***- Son activos financieros por préstamos y obligaciones con clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar, las que dan derecho a cobros fijos y determinables. Se registran en el activo corriente a su valor nominal, menos los ajustes que devienen por el deterioro objetivo de esos activos financieros que se evalúan al finalizar cada año.

***Deterioro de Activos Financieros.***- El monto de las provisiones por el deterioro de cuentas comerciales se reconoce en el estado de resultados integrales; de existir en lo posterior una disminución del monto de la pérdida por incobrabilidad o deterioro, porque objetivamente corresponde a un evento ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se asentará en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente revelada.

***Documentos y Cuentas por Pagar.***- Son obligaciones financieras en circulación por obligaciones con compañías relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar. Se registran en el pasivo corriente, excepto los

que muestran vencimientos mayores a 12 meses.

- **Préstamos y Obligaciones Financieras.-** Posterior a su reconocimiento inicial, se mide a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los intereses pagados y los pendientes de pago se registran en Gastos Financieros.
- **Cuentas por Pagar Comerciales.-** Constituyen las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos a los proveedores en el curso normal del negocio, y se registran a su valor nominal.

**Otras Cuentas por Cobrar o Pagar.-** Corresponden a los anticipos y saldos de obligaciones que se liquidan en el corto plazo.

**Baja de Activos y Pasivos Financieros.-** Se elimina un activo financiero cuando expiran los derechos de recibir los flujos de efectivo de ese activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

**Inventarios.-** Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El coste de los inventarios que se importen incluirá costos relacionados con la adquisición, transporte, seguro, aranceles, bodegaje y otros costos incurridos para dejarlos listos para su venta.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso de los negocios, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta.

Cuando las condiciones del mercado determinen el costo a su valor neto de realización, se registrará una provisión de deterioro por la diferencia de valor. Los montos relacionados a obsolescencia por caducidad seguirán el trámite que determina las leyes para retirarlos del mercado; en tanto que, las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el período en que se causan.

#### **Propiedad Planta y Equipo.-**

- **Reconocimiento y Medición.** Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía, y los costos

puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

- **Depreciación Acumulada.-** La vida útil de un activo se revisa, como mínimo al término de cada período anual, y si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo a la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

La depreciación de propiedades y equipos exceptuando terrenos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes, considerando su valor residual de ser el caso.

- **Deterioro de Activos No Financieros.-** Los activos sujetos a depreciación o no, se someterán a pruebas de deterioro cuando se produzcan eventos o circunstancias que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto del valor en libros que excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

**Otros Activos No Corrientes.-** Corresponden a activos cuyo período de realización basado en eventos formalmente definidos y otras circunstancias se define en un plazo mayor a un año.

Estos activos no corrientes se someterán a pruebas de deterioro cuando se produzcan eventos o circunstancias que indiquen que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden cuando el valor en libros exceda a su valor recuperable.

**Activos Biológicos y su Producto.-** La transformación biológica produce una variedad de cambios de tipo físico – crecimiento, degradación (muerte), donde cada una de ellas es observable y valorizable. Cada uno de esos cambios físicos tiene una relación directa con los beneficios económicos futuros.

Los activos biológicos son valorados a valor razonable, el mismo que está definido por la mejor estimación realizada por la administración. El valor razonable de ese activo es determinado durante la etapa de crecimiento hasta la etapa de postura, en cuyo momento se les reconoce su valor justo. La producción de esos activos son establecidos por la intervención de los costos incluido el activo biológico, los de alimentación y demás costos intervinientes. En este caso, los costos de mano de obra directa y los costos indirectos son registrados en el gasto.

Al cierre de cada ciclo de producción, el deterioro se encuentra afectado

implícitamente, en orden a que las aves muertas que son dadas de baja y la pérdida del producto es trasladado para que asuma el valor razonable estimado por la administración.

**Impuesto a la Renta.-** El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio; en este caso, el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- **Corriente.-** El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias establecen las siguientes tarifas: Año 2011 el 24%, Año 2012 el 23%, y el 22% a partir del año 2013.

Si el valor de las utilidades se reinvierten en el país para adquisición de maquinarias y equipos nuevos destinados a la actividad productiva, la tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales.

A partir del año 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “Anticipo mínimo de Impuesto a la Renta”, el cual es reportado en la declaración del ejercicio fiscal anterior, calculado en función del 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

La misma norma establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

- **Diferido.-** El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de la NIC 12, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. De acuerdo con esta norma, las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible), o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en un futuro en partidas deducibles).

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tablas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los saldos de impuesto a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legal exigible, y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como un ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado; por ejemplo, por cambios en la tasa de impuestos, por cambios en la normativa tributaria, por re-estimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos, o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente al patrimonio.

**Beneficios de Empleados.-** Los beneficios de empleados del año comprende beneficios a corto y a largo plazo.

- **Beneficios a Corto Plazo.-** Corresponden básicamente a:
  - ✓ La Participación de los trabajadores en las utilidades, calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente (Código del Trabajo). Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
  - ✓ Décimo tercer, Cuarto sueldos y Vacaciones.- Se provisionan y pagan según la legislación vigente en el Ecuador.
- **Beneficios a Largo Plazo.-** Los Beneficios a Largo Plazo comprenden Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio.

**Jubilación Patronal.-** La legislación vigente establece la obligación de los empleados de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio, los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados.

**Provisión por Desahucio.-** La legislación laboral vigente establece el

pago de un beneficio por desahucio, toda vez que la determinación del contrato laboral sea por despido intempestivo o renuncia voluntaria. La notificación es presentada por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales.

La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

**Provisiones Corrientes y No Corrientes.-** Las provisiones se reconocen cuando: (1) la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, (3) el monto se ha estimado de manera fiable. Los montos que sean reconocidos como provisión serán la mejor estimación de la administración a la fecha de cierre de los estados financieros, considerando los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

**Reconocimiento de Ingresos.-** Los ingresos por venta son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan:

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador; y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

**Reconocimiento de Costos y Gastos.-** Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: costos de producción, gastos financieros, gastos operativos, impuestos, tasas, contribuciones, y otros costos directos propios del giro del negocio.

#### 4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

AVÍCOLA CECILITA AVICESAT CIA. LTDA., preparó los estados financieros al 31 de diciembre del 2.013 considerando las normas contables y los principios pertinentes, así:

**a. CAJA**

Según el Balance General, la cuenta revela como disponible al 31 de diciembre de 2013 el valor de \$. 22.806,44.

**b. BANCOS**

La cuenta al finalizar el año 2013 muestra \$. 176.143,14 en la cuenta corriente de la Compañía abierta en el Banco del Pichincha.

**c. INVENTARIO**

Esta partida muestra en el Estado de Situación un importe de \$. 825.407,23 al 31 de diciembre de 2013, desagregada del siguiente modo:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Inventario Materia Prima	706,565.23
Inventario Balanceado	54,886.81
Inventario Huevos	38,372.87
<b>Suman:</b>	799,824.91
(-) Provisión de Inventarios	- 25,582.32
<b>Total</b>	825,407.23

**d. CLIENTES**

El Balance General de la Compañía al finalizar el año 2013 evidencia en este rubro un saldo de \$. 300.712,73, conformado así:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Clientes	304,084.62
(-) Provisión Cuentas Incobrables	- 3,371.89
<b>Suman:</b>	300,712.73

Los clientes deudores a la fecha de corte del examen son los que se anotan a continuación:

<b>Cliente</b>	<b>Valor</b>
ALARCON AGUILAR MONICA LORENA	47.50
ALLAUCA GUANANGA EDWIN GIOVANNI	1,154.00
AQUIETA MARTÍNEZ BYRON ANDRÉS	342.50
MARCELO ARELLANO COCA	164.50
BRAZALES SUSANA	582.50
CAMPOS BASTIDAS NERI FLORINDA	971.20
CARRASCO PARRA MARCIA JOSEFINA	715.00
ESPARZA FLORES AMANDA LILIAN	598.33
ESPIN LEON GLORIA MERCEDES	685.00
ESPARZA FLORES MONICA AZUCENA	999.25
GORDILLO GONZALES JOSÉ VECENTE	587.50
GUAMÁN LLUMÁN MARÍA ELENA	345.00
GUERRERO ALMEIDA VANESSA MARIBEL	72.00
MENDIETA GARAY RAUL SILVERIO	91.70
MOPOSITA LOPEZ MARIANA DE JESUS	10,257.88
OROZCO MATA MARTHA PIEDAD	1,742.50
PAUCAR PILAMUNGA ROMALDO	1.00
PEREZ MARIÑO MARTHA ELIZABETH	235.00
PROAÑO NUÑEZ DENNIS ALEJANDRO	5,445.00
REVELO QUISPE JUAN FLORESMILO	479.00
ROMAN ARIAS GLORIA DEL PILAR	2,079.00
ROSETO RODRIGUEZ DAVID ELIAS	22.98
ROSETO MORALES MARCIA EDELMIRA	1,072.50
SAGÑAY SAGÑAY JORGE	1,901.10
SANCHEZ TRUJILLO EDWIN ALFONSO	36,872.55
SANCHEZ TRUJILLO WILMA CECILIA	134,291.10
SANCHEZ VACA GALO FERNANDO	449.83
SANCHEZ TRUJILLO JOSE LUIS	50,830.06
SANCHEZ VACA LUIS ALFONSO	50,357.34
SANTAMARIA GARCIA TELMO FREDY	465.00
SOLÍS QUITO LUIS FERNANDO	34.00
TORRES NAVARRETE MARIA ROSARIO	67.80
TRUJILLO MARIÑO NANCY	125.00
<b>Suman:</b>	<b>304,084.62</b>

**e. CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA (AÑO ACTUAL)**

La cuenta revela un valor de \$. 52.485,02 al 31 de diciembre de 2013. Detallado de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Anticipo Impuesto Renta	37,089.14
Impuesto a la Renta Retenido	15,395.88
<b>Suman:</b>	52,485.02

**f. CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA SALIDAD DE DIVISAS**

La cuenta revela un valor de \$. 10.229,11 al 31 de diciembre de 2013.

**g. ANTICIPO PROVEEDORES**

Al cierre del ejercicio 2013, AVICESAT CIA. LTDA. Refleja en esta cuenta el saldo de \$. 1.178,67.

**h. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los bienes del Activo Fijo registrados al finalizar el año 2013 por la Empresa están estructurados como se describe a continuación:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Terreno	66,912.96
Construcciones en Curso	23,762.50
Muebles y Enseres	3,815.01
Dep. Acum. Mubles y Enseres	- 686.03
Equipo de Oficina	1,080.00
Dep. Acum. Equipo de Oficina	- 197.94
Equipo Avícola	318,992.64
Dep. Acum. Equipo Avícola	- 45,357.75
Maquinaria	18,782.78
Dep. Acum. Maquinaria	- 1,235.90
Galpones	692,881.20
Dep. Acum. Galpones	- 66,559.34
Bodega	301.87
Dep. Acum. Bodega	- 45.27
Silos	210,614.42
Dep. Acum. Silos	- 21,758.99
Equipo de limpieza	2,694.34
Dep. Acum. Equipo de limpieza	- 294.04
Báscula	30,370.00
Dep. Acum. Báscula	- 5,466.60
Equipo de Cocina	926.32
Dep acum. Equipo de Cocina	- 174.64
Granelero	83,893.05
Dep. Acum. Granelero	- 9,576.08
Vehiculos	307,738.00
Dep. Acum. Vehículos	- 43,897.71
Equipo de Computo y Software	6,573.14
Dep. Acum. Equipo Computo	- 3,032.04
Equipo de Refrigeración	543.73
Dep. Acum. Eq. Refrigeración	- 51.67
Equipo de Seguridad	892.86
Dep. Acum. Eq. Seguridad	- 75.88
<b>Suman:</b>	<b>1,572,364.94</b>

<b>BIEN</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Muebles, enseres y equipo de oficina	6.67% 15 años
Maquinaria	6.67% 15 años
Vehículos	10.00% 10 años
Equipo de Cómputo	33.33% 3 años

En la tabla que antecede constan los porcentajes considerados por la consultora contratada para que aplique NIIF por primera vez.

**i. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Esta cuenta revela un importe de \$. 915.378,28 al 31 de diciembre de 2013, conforme el siguiente detalle:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Aves en Producción	962,325.18
(-) Dep. Acum. Activos Biológicos	- 46,946.90
<b>Suman:</b>	<b>915,378.28</b>

**j. IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR**

Al cierre del ejercicio 2013, AVICESAT CÍA. LTDA. refleja en esta cuenta el saldo de \$. 66.842,37.

**k. ACCIONES Y PARTICIPACIONES**

Esta cuenta revela un importe de \$. 200,00 al cierre del ejercicio 2013.

**l. PROVEEDORES**

La cuenta en el Estado de Situación revela \$. 79.834,21 al 31 diciembre del 2013, conforme el siguiente detalle:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A.	- 466.53
AGRIPAC S.A.	- 435.60
ANDRADE GOMEZ VICTOR ANTONIO	- 135.24
ASOCIACION DE PRODUCTORES AGRICOLAS LOS RIOS	- 10,806.90
ASOCIACION DE AVICULTORES COTALO	- 179.00
AVIHOL CIA. LTDA.	- 4,655.81
DISAN ECUADOR S.A.	- 711.56
ECUAQUIMICA	- 1,150.20
INDUSTRIAL DANEC S.A.	- 171.75
LAJE TRIANA CARLOS ENRIQUE	- 0.30
MALUCIN TITE ANGEL SEGUNDO	- 10,840.50
MIRANDA ZUÑIGA AIDA MARINA	- 2,376.00
MOLDECUA S.A.	- 16,646.37
MOYA MOLINA MIRIAN PATRICIA	- 792.00
NUTRISALMINSA S.A.	- 2,940.30
PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.	- 5,949.91
RETRONUTRIC DEL ECUADOR S.A.	- 3,999.60
SANCHEZ VACA LUIS ALFONSO	- 2,600.00
SANCHEZ SANCHEZ JUAN PABLO	- 7,605.75
COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO SAVCOTRANSS S.A.	- 58.80
SEYMEC S.A	- 2,570.20
SIAP CIA. LTDA.	- 3,307.39
VIMIN VITAMINAS Y MINERALES CA	- 1,434.50
<b>Suman:</b>	<b>- 79,834.21</b>

**m. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2013, esta cuenta muestra un importe de \$. 30.000,00, el que corresponde al saldo de una cuenta por pagar registrado a favor del señor Edwin Alfonso Sánchez Trujillo

**n. ACREEDORES FINANCIEROS**

El saldo de los Préstamos que la Compañía mantiene con el Banco del Pichincha con corte al 31 de diciembre de 2013 consta por el importe de \$. 900.000,00. Las Tabla de Amortización de los préstamos son las que siguen:

CONTRATO No. 1794195-00  
Fecha de emisión: 27 de mayo de 2013

No.	VENCIMIENTO	CAPITAL	INTERÉS	DIVIDENDOS	SEGURO	TOTAL
0	2013-05-27	-	-	-	-	-
9	2014-02-21	300,000.00	21,915.00	321,915.00	-	321,915.00

CONTRATO No. 1806747-00  
Fecha de emisión: 14 de junio de 2013

No.	VENCIMIENTO	CAPITAL	INTERÉS	DIVIDENDOS	SEGURO	TOTAL
0	2013-06-14	-	-	-	-	-
9	2014-03-11	300,000.00	21,915.00	321,915.00	-	321,915.00

CONTRATO No. 1886498-00  
Fecha de emisión: 29 de agosto de 2013

No.	VENCIMIENTO	CAPITAL	INTERÉS	DIVIDENDOS	SEGURO	TOTAL
0	2013-08-29	-	-	-	-	-
9	2014-05-26	300,000.00	21,915.00	321,915.00	-	321,915.00

**o. TARJETAS DE CREDITO**

La cuenta en el Estado de Situación revela \$. 20.621,54 al 31 diciembre del 2013.

**p. INTERESES POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta en el Estado de Situación revela \$. 44.073,50 al 31 diciembre del 2013, según el siguiente detalle:

AVICOLA CECILITA AVICESAT CIA. LTDA.  
INTERESES DEVENGADOS POR PRESTAMOS BANCARIOS

FECHA	CONTRATO	INTERESES		
		2013	2014	TOTAL
2013-05-27	1423132-00	17,775.50	2,232.09	20,007.59
2013-06-14	1806747-00	16,233.33	2,678.51	18,911.84
2013-08-29	1886498-00	10,064.67	6,899.17	16,963.83
TOTAL		44,073.50	11,809.77	55,883.27

**q. ACREEDORES IESS**

Al 31 de diciembre de 2013, esta cuenta muestra un importe de \$. 1.892,80.

**r. ACREEDORES LABORALES**

Al 31 de diciembre de 2013, esta cuenta muestra un importe de \$. 29.472,92, conforme el siguiente detalle:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
XIII por Pagar	2,825.82
XIV por pagar	4,011.91
Vacaciones	8,222.96
Participación Trabajadores 15% (2012)	13,582.88
Liquidación Trabajadores por Pagar	829.35
<b>Suman:</b>	<b>29,472.92</b>

**s. ACREEDORES FISCALES**

Al finalizar el año 2013, esta cuenta refleja \$. 11.442,57, detallado de la siguiente manera.

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Retención Impuesto Renta por Pagar	819.36
Retención Impuesto IVA por Pagar	0.84
Impuesto a la Renta por Pagar (2012)	10,622.37
<b>Suman:</b>	<b>11,442.57</b>

**t. ACREEDORES A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2.013, esta cuenta revela en el Balance un valor de \$. 1.766.842,44, que corresponde al siguiente detalle:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Luis Alfonso Sánchez Vaca	1,162,928.44
José Luis Sánchez Trujillo	565,150.05
Wilma Cecilia Sánchez Trujillo	38,763.95
<b>Suman:</b>	<b>1,766,842.44</b>

**u. PROVISIONES A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2.013, esta cuenta revela en el Balance un valor de \$. 72.348,19, que corresponde al siguiente detalle:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Provisión para Jubilación Patronal	64,140.83
Provisión para Desaucio	8,207.36
<b>Suman:</b>	<b>72,348.19</b>

**v. IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR**

Al cierre del ejercicio examinado la cuenta muestra un importe de \$. 3.951,41 por efecto de las NIIF.

**w. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Suscrito y Pagado por los socios de AVÍCOLA CECILITA AVICESAT CIA. LTDA. al finalizar el ejercicio 2013, está conformado así:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Luis Alfonso Sánchez Vaca	913,300.00
José Luis Sánchez Trujillo	100,500.00
Cecilia Sánchez Trujillo	100,000.00
<b>Suman:</b>	<b>1,113,800.00</b>

**x. RESERVAS**

Según los registros contables y el Estado de Situación, la Reserva Legal al 31 de diciembre del 2013 es de \$. 9.998,02.

**y. UTILIDADES ACUMULADAS**

Al 31 de diciembre de 2013, esta cuenta registra \$. 97.719,94.

**z. EFECTOS ADOPCION NIIF**

Al cierre del ejercicio examinado la cuenta muestra un importe de \$. 186.139,74, detallado de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Efectos Adopción NIIF por primera vez 2010	116,537.34
Efectos Adopción NIIF por primera vez 2011	69,602.40
<b>Suman:</b>	<b>186,139.74</b>

**aa. RESULTADO DEL EJERCICIO**

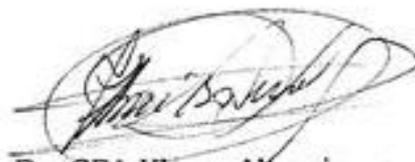
El Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2013 refleja una Pérdida de \$. 103.702,17

**5. SEGUROS**

La Empresa no ha contratado Pólizas de Seguro en salvaguarda de sus activos institucionales; sin embargo, la siguiente Póliza de Seguro ha sido contratada con la firma Latina de Seguros a favor del señor Luis Sánchez Vaca, Presidente de la Compañía:

<b>TIPO</b>	<b>N° PÓLIZA</b>	<b>VIGENCIA</b>	<b>VALOR ASEGURADO</b>
Incendio	40622	29/05/2014 - 29/05/2015	2,188,152.99

  
 Eic. Wilma Cecilia Sánchez  
 GERENTE GENERAL

  
 Dr. CPA Klever Altamirano  
 CONTADOR