

SARAM, S.A. DE C.V.
EMPRESA SALVADOREÑA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

ACTIVOS		2021	2020
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota 3	3,994,179.47	1,264,292.99
Inversiones Financieras a Corto Plazo	Nota 8	245,663.99	321,106.17
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	Nota 4	2,134,200.91	2,329,105.91
Inventarios	Nota 5	5,534,505.19	5,065,263.22
Pagos Anticipados	Nota 6	252,234.96	277,127.21
		12,160,784.52	9,256,895.50
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	Nota 7	10,039,388.06	10,015,394.54
Activo Biologico	Nota 7	14,161.70	6,146.90
Intangibles	Nota 7	8,853.51	17,338.65
Proyectos en Proceso	Nota 9	625,339.34	651,052.38
		10,687,742.61	10,689,932.47
TOTAL ACTIVO		22,848,527.13	19,946,827.97
CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS			
Compras de futuros		3,614,981.06	4,035,608.85
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Financieras a Corto Plazo	Nota 10	8,526,394.63	4,393,949.17
Deudas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Nota 11	1,246,208.34	2,553,560.77
Beneficios a Empleados a Corto Plazo		45,492.33	39,038.54
Impuestos por Pagar		470,158.73	608,628.22
Dividendos por Pagar		183.33	183.33
		10,288,437.36	7,595,360.03
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas Financieras a Largo Plazo	Nota 10	5,420,000.00	5,195,000.00
Provisiones y Otros Pasivos a Largo Plazo	Nota 12	174,715.41	174,715.41
		5,594,715.41	5,369,715.41
		15,883,152.77	12,965,075.44
PATRIMONIO			
Capital Social	Nota 13	3,150,000.00	3,150,000.00
Reservas		630,000.00	630,000.00
Resultados Acumulados		2,229,494.61	2,122,995.86
Resultados del Ejercicio		639,871.83	762,748.75
Ajustes y Efectos por Valuacion y Cambio de Valor		316,007.92	316,007.92
		6,965,374.36	6,981,752.53
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		22,848,527.13	19,946,827.97
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
Compras de futuros		3,614,981.06	4,035,608.85


 Lic. Rolando Arturo Duarte Schlager
 Representante Legal




 Lic. Daisy Yanira Pérez de Sandoval
 Contador General

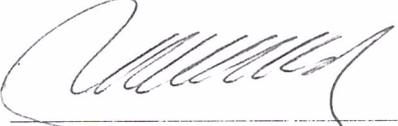
CONTADOR
DAISY YANIRA PEREZ DE SANDOVAL
INSCRIPCIÓN No. 4118
CVP CPA
REPÚBLICA DE EL SALVADOR

Benjamin Wilfrido Navarrete y Cia
Auditor Externo



SARAM, S.A. DE C.V.
 Empresa Salvadoreña
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de America)

		2021	2020
INGRESOS			
Ventas	Nota 14	41,288,626.36	32,705,964.15
Costo de Venta	Nota 14	35,410,109.05	26,428,360.57
Utilidad bruta		5,878,517.31	6,277,603.58
GASTOS DE OPERACION			
	Nota 15		
Administracion		238,177.55	225,601.06
Gerencia Financiera		265,048.97	273,398.85
Auditoria Interna		88,916.41	77,773.67
Gerencia Ventas y Mercadeo		1,628,216.32	1,536,420.91
Division Avicola		225,463.48	218,971.83
Direccion		966,615.49	1,318,076.93
Cadena de Suministros		719,708.77	664,056.33
		4,132,146.99	4,314,299.58
Utilidad de operación		1,746,370.32	1,963,304.00
GASTOS NO OPERACIONALES			
Financieros		732,594.38	636,846.94
Otros Gastos no operacionales		82,387.49	84,469.45
Utilidad antes de impuesto sobre la renta y reserva		931,388.45	1,241,987.61
RESERVA LEGAL			
Utilidad antes de impuesto		931,388.45	1,241,987.61
IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
CESC GRANDES CONTRIBUYENTES		291,516.62	431,896.70
		-	47,342.16
Utilidad distribuible		639,871.83	762,748.75


 Lic. Rolando Arturo Duarte Schlageter
 Representante Legal


 Lic. Daisy Yanira Pérez de Sandoval
 Contador General

SARAM, S.A. DE C.V.



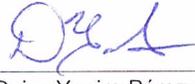

 Benjamin Wilfrido Navarrete y Cia
 Auditores Externos



SARAM, S.A. DE C.V.
Empresa Salvadoreña
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte America)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Efectivo Generado por la operación para el período		
Utilidad Neta	\$ 639,871.83	\$ 762,748.75
Partidas aplicadas a resultados que no afectaron Recursos		
Depreciación y Amortizaciones	\$ 662,460.67	\$ 789,170.00
Reserva Legal	\$ -	\$ -
Ajuste para conciliar la Utilidad de Operación del Ejercicio con el efectivo provisto por actividades de operación:		
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	\$ 194,905.00	\$ (572,617.84)
Inventarios	\$ (469,241.97)	\$ (287,119.91)
Pagos Anticipados	\$ 24,892.25	\$ (744.32)
Activos Intangibles	\$ -	\$ -
Otros Activos	\$ -	\$ -
Obligaciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 4,132,445.46	\$ (467,743.03)
Deudas Comerciales y otras cuentas por pagar a Corto Plazo	\$ (1,307,352.43)	\$ 924,693.08
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 6,453.79	\$ (3,672.29)
Provisiones y Otros Pasivos a Largo Plazo	\$ -	\$ -
Impuestos por Pagar	\$ (138,469.49)	\$ (11,478.73)
Dividendos por Pagar	\$ -	\$ 0.07
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 3,745,965.10	\$ 1,133,235.78
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(Aumento)Disminución en Bienes Inmuebles	\$ (346,529.32)	\$ (394,561.11)
(Aumento) Disminución en Bienes Muebles	\$ (339,454.53)	\$ (129,924.26)
(Aumento) Disminución Construcciones en Proceso	\$ 25,713.04	\$ (158,828.78)
(Aumento) Disminución en Inversiones financieras L.P.	\$ -	\$ -
(Aumento) Disminución en Inversiones financieras C.P.	\$ 75,442.18	\$ 74,928.50
(Aumento) Disminución Ajuste a Utilidades	\$ -	\$ -
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (584,328.63)	\$ (608,385.65)
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Deudas Financieras a Largo Plazo	\$ 225,000.00	\$ 115,187.91
Ajuste por pago de ISR y CESC	\$ -	\$ (7,514.52)
Distribución de Utilidades	\$ (656,250.00)	\$ (600,000.00)
TOTAL EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ (431,250.00)	\$ (492,326.61)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO	\$ 2,729,886.47	\$ 32,523.52
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	\$ 1,264,292.99	\$ 1,231,769.47
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 3,994,179.47	\$ 1,264,292.99


 Lic. Rolando Arturo Duarte Schlageter
 Representante Legal
SARAM, S.A. DE C.V.


 Lic. Daisy Yanira Pérez de Sandoval
 Contador General
CONTADOR
DAISY YANIRA PEREZ DE SANDOVAL
 INSCRIPCIÓN No. 4118
 CVPCPA
 REPÚBLICA DE EL SALVADOR

Benjamin Wilfrido Navarrete y Cia
 Auditores Externos

SARAM, S.A. DE C.V.
 Empresa Salvadoreña
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades (Pérdidas) de Ejercicios Anteiores	Utilidad del Ejercicio	Ajustes y Efectos por Valuacion y Cambio de Valor	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	\$ 3,150,000.00	\$ 630,000.00	\$ 1,839,214.38	\$ 891,296.00	\$ 316,007.92	\$ 6,826,518.30
Traslado a Utilidades Acumuladas		\$	\$ 891,296.00	\$ (891,296.00)	\$	\$ -
Distribucion de Utilidades		\$	\$ (600,000.00)		\$	\$ (600,000.00)
Ajuste por pago de ISR y CESC		\$	\$ (7,514.52)		\$	\$ (7,514.52)
Reserva Legal 2020	\$	\$ -			\$	\$ -
Utilidad Distribuible del Ejercicio			\$ 762,748.75		\$	\$ 762,748.75
Saldos al 31 de Diciembre de 2020	\$ 3,150,000.00	\$ 630,000.00	\$ 2,122,995.86	\$ 762,748.75	\$ 316,007.92	\$ 6,981,752.53
Traslado a Utilidades Acumuladas		\$	\$ 762,748.75	\$ (762,748.75)	\$	\$ -
Distribucion de Utilidades		\$	\$ (656,250.00)		\$	\$ (656,250.00)
Reserva Legal 2021	\$	\$ -			\$	\$ -
Utilidad Distribuible del Ejercicio			\$ 639,871.83		\$	\$ 639,871.83
Saldos al 31 de Diciembre de 2021	\$ 3,150,000.00	\$ 630,000.00	\$ 2,229,494.61	\$ 639,871.83	\$ 316,007.92	\$ 6,965,374.36


 Lic. Rolando Arturo Duarte-Schlageter
 Representante Legal

SARAM, S.A. DE C.V.


 Lic. Daisy Yanira Pérez de Sandoval
 Contador General

CONTADOR
DAISY YANIRA PEREZ DE SANDOVAL
 INSCRIPCIÓN No. 4118
 CVPCPA
REPÚBLICA DE EL SALVADOR


 Benjamin Wilfrido Navarrete y Cia
 Auditores Externos


 INSCRIPCIÓN No. 745
 CVPCPA
 REPÚBLICA DE EL SALVADOR



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Nota 1 OPERACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES.

La empresa SARAM, S.A. de C.V. ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera completas (NIIF), ya que en diciembre del 2010 se emitió bonos a través de la Bolsa de Valores de El Salvador, a la fecha se mantienen las operaciones de financiamiento a través de la Bolsa de Valores de El Salvador.

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los deudores comerciales se originan de transacciones relacionadas con el giro ordinario del negocio de la empresa, la cual agrupa en las cuentas por cobrar comerciales los negocios que se realizan de productos agropecuarios, mascotas y granjas.

Además, agrupa deudas que se amparan con documentos legales, cuentas por cobrar en litigio, cuentas por cobrar de compañías afiliadas, anticipos al personal y la estimación de cuentas incobrables, principalmente.

Las cuentas y documentos por cobrar son registradas en base al precio original de facturación y el saldo al final del ejercicio, está valuado sobre la base razonable de recuperación.

Para definir la base razonable de recuperación, la empresa adopto como política en el periodo 2011 la estimación de un porcentaje fijo de incobrabilidad sobre saldos en litigio al final del año, conforme a la tabla siguiente:

Rango de vencimiento	% de incobrabilidad
De 61 a 120 días de proceso	5%
De 121 a 180 días de proceso	10%
De 181 a 270 días de proceso	25%
De 271 a 365 días de proceso	50%
Más de 365 días de proceso	100%

Inventarios.

Los inventarios de materias primas, materiales, suministros o repuestos, son registrados inicialmente al costo de adquisición y posteriormente medidos o valuados al costo promedio.

Los productos terminados e inventarios en proceso son valuados con el sistema de costo de producción estimado, bajo el método de órdenes de producción. Bajo este sistema se carga el inventario de productos terminados con el costo de las órdenes de producción a fabricar con abono a la Cuenta Costos de Producción estimados y se utiliza el sistema de inventarios periódicos para su control. Se realizan inventarios mensuales para ajustar las diferencias provenientes de mermas en el proceso productivo.

Propiedad, Planta y Equipo.

Los activos se contabilizan a su valor de adquisición y el método de depreciación es el de línea recta, sobre la vida útil estimada de cada bien. Las ganancias o pérdidas de capital en venta de dichos bienes, son registradas en los resultados.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

En el periodo 2011 se elaboró una revaluación de la propiedad planta y equipo, la cual al compararse con los valores pre existentes surgieron algunas diferencias que fueron contabilizadas en el activo como revaluaciones o en su caso contrario como deterioro por pérdida de valor de los bienes y en el Patrimonio como Efectos de conversión de las NIIF.

Durante el ejercicio 2021 no se ha realizado la revaluación de propiedad planta y equipo, ya que se estima que no ha habido acontecimientos que dieran origen a pensar en cambios en los valores existentes al 31 de diciembre de 2021

Provisión Laboral.

Durante el año 2021 y 2020 Las erogaciones en concepto de indemnizaciones de los empleados fueron registradas en el periodo en que ocurrieron.

Provisiones por retiro voluntario.

En el año 2014 se promulgo la Ley del Retiro Voluntario por parte del personal, razón por la cual se creó la cuenta con el nombre de provisiones por retiro voluntario, efectuándose el cálculo estadístico que nos reflejó la estimación de \$7,968.62, el cual se utilizara para el cumplimiento de la Ley del retiro voluntario.

Nota 2 UNIDAD MONETARIA

La contabilidad de la compañía se registra en Dólares de Los Estados Unidos de America y el tipo de cambio del dólar con respecto al Colón Salvadoreño es de ¢8.75 por \$1.00

Nota 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En esta cuenta se agrupan los fondos que se tienen en el sistema financiero nacional que asciende a \$1,682,504.46, fuera del país se tiene en Los Estados Unidos de Norteamérica, en cuenta de FC Stone \$583,177.49 para compra de contratos de futuros de materia prima, en cuenta de SGB tenemos \$1,512,468.13 la cual es una cuenta de administración de fondos de inversión.

En caja \$216,029.39, estos fondos son depositados en día siguiente a sus correspondientes cuentas bancarias, los cuales provienen de cobros realizados.

Por lo que la cuenta totaliza entre todos estos rubros, la cantidad de \$ 3,994,179.47

Nota 4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar Comerciales al 2021 y 2020 presentan un decremento de \$194,905.00 que significa el 8.37% de decremento en 2021 con relación a 2020, debido a estrategias de ventas.

La estimación de cuentas incobrables está calculada en base a la política de crédito, según morosidad de la cartera, la cual, para el ejercicio del 2021, nos da un valor absoluto menor a los \$7,102.83 por lo tanto la administración decidió mantener en los Estados Financieros el saldo que ya traíamos del ejercicio anterior.

Las políticas de Crédito están detalladas en la nota No 1 de estos Estados Financieros.

Cuentas	2021	2020
Comerciales		
Pecuario	1,256,008.62	1,449,700.62
Mascotas	102,806.45	145,105.47





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Granjas Pollo Engorde	59,126.50	65,615.10
	<u>1,417,941.57</u>	<u>1,660,421.19</u>
Otras cuentas por cobrar		
Estimación para Ctas. Incobrables	- 7,102.83	- 7,102.83
Descuentos	896.11	1,710.25
Remanente de IVA	-	94,197.82
Pago a Cuenta - GOB y Retenciones	721,804.20	571,172.92
Cuenta por cobrar aseguradora	-	8,706.56
Otras cuentas por cobrar	661.86	
	<u>716,259.34</u>	<u>668,684.72</u>
	<u><u>2,134,200.91</u></u>	<u><u>2,329,105.91</u></u>

Pago a cuenta

Es el monto acumulado de pagos anticipados de impuesto para liquidarlo en la declaración de impuesto sobre la renta del ejercicio 2021.

Cuenta por cobrar aseguradora

Este rubro tiene el monto por cobrar a la aseguradora del connato de incendio ocurrido en la extrusora de mascotas en el mes de julio 2020, pendiente de pago de parte de la aseguradora en 2020, sin embargo, en el año 2021 fue recibido el pago.

Nota 5 INVENTARIOS

El rubro de inventarios está conformado Materia Prima, Productos en Procesos, Producto Terminado, Pedidos en Tránsito y otros inventarios.

Cuentas	2021	2020
Inventario de Materia Prima		
Pecuario	2,349,821.67	1,527,527.04
Avícola	17,573.22	14,334.28
	<u>\$2,367,394.89</u>	<u>\$1,541,861.32</u>
Inventario de Productos en Proceso		
Pecuario	699,185.04	307,402.92
Mascotas	246.08	1,926.61
Manadas en desarrollo	331,603.47	249,706.74
Aprovechamiento de subproductos	57,159.74	57,159.74
	<u>\$1,088,194.33</u>	<u>\$616,196.01</u>
Granja de cerdos		
Etapa de gestación	4,954.03	7,480.64
Etapa de lactancia	3,576.99	1,528.95
Etapa de Inicio	3,345.62	3,098.47
Etapa desarrollo y engorde	27,477.85	8,996.97





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Desarrollo de verracos	5,062.93	4,272.69
Desarrollo de reproductoras	21,995.35	12,479.23
	<u>\$66,412.77</u>	<u>\$37,856.95</u>
Inventario de Productos Terminados		
Pecuario	542,037.06	422,204.52
Mascotas	173,450.65	71,576.55
Avícola	-	-
	<u>\$715,487.71</u>	<u>\$493,781.07</u>
Inventario de Pedidos en Tránsito		
Pedidos en Tránsito		
Maíz	353,507.96	940,834.11
Soya	474,573.77	1,129,441.36
DDGS	134,729.30	34,130.03
Otros	47,874.54	38,205.37
	<u>\$1,010,685.57</u>	<u>\$2,142,610.87</u>
Otros Inventarios		
Inventario Filtros y Herramientas	254,184.83	194,086.38
Insumos y Papelería	32,145.09	38,870.62
Semovientes	-	-
	<u>\$286,329.92</u>	<u>\$232,957.00</u>
Total Inventarios	<u>\$5,534,505.19</u>	<u>\$5,065,263.22</u>

Los inventarios de materia prima están valuados al costo promedio, los productos en proceso y terminado al costo de producción. Se realizan inventarios mensuales de los cuales si existen diferencias, son ajustados al periodo que corresponden.

Como puede observarse el negocio con mayor participación en la empresa es el pecuario, tanto en materia prima como en producto terminado y producto en tránsito.

Los inventarios se han visto incrementados en el ejercicio 2021 con relación al 2020, en un 9.3%, debido al incremento en el volumen de ventas y el aumento en los inventarios de seguridad para cubrir la temporada del último trimestre de año.

Nota 6 PAGOS ANTICIPADOS:

El rubro de Pagos anticipados está conformado por: Proyecto Evolución, Seguros, Depósitos en Garantías, amortizaciones y otros.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Cuentas	2021	2020
Depósitos en Garantía	89,999.10	89,999.10
Amortizaciones	2,113.90	2,401.65
Proyecto Evolución	115,228.48	134,468.44
Otros	405.90	411.00
Anticipo a proveedores	44,487.58	49,847.02
Total, Pagos Anticipados	\$252,234.96	\$277,127.21

Depósitos en Garantía.

La cuenta de depósitos en garantía incluye el depósito que se le ha entregado a Productos Alimenticios Diana por el contrato de compra de Materias Primas.

Proyecto Evolución.

Se contrató y desarrollo con la empresa London Consulting Group, un estudio de la organización en las áreas de producción y cadena de suministro.

El objetivo principal del contrato es el desarrollo de la empresa con rentabilidad sostenida a través de 6 años mínimos.

Dado que los resultados esperados son para 6 años, la Administración decidió diferir el costo del servicio profesional, para amortizarlo financieramente en el mismo periodo, enfrentando adecuadamente los ingresos que generara en cada ejercicio de este periodo con el costo del servicio profesional.

Anticipo a proveedores

La cuenta de anticipo a proveedores contiene anticipos dados a proveedores para construcciones de proyectos aun no finalizados.

Nota 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cuentas	2021	2020
Propiedad, Planta y Equipo		
Terrenos	4,092,148.15	3,794,739.23
Edificios	3,072,392.30	3,005,913.68
Edificios Granjas	2,491,057.20	2,491,057.20
Mobiliario y Equipo de Oficina	720,709.74	730,733.05
Maquinaria y Equipo	4,830,855.82	4,557,473.89
Equipo de Transporte	1,148,478.13	1,132,514.39
Costo de adquisición Herramientas	5,029.03	4,032.64
Equipo de Granjas	1,286,996.89	1,260,186.28
	\$17,647,667.26	\$16,976,650.36
Depreciación Acumulada		
Acumulada Edificios	(1,422,972.35)	(1,197,949.10)
Mobiliario y Equipo	(622,005.07)	(616,000.49)
Maquinaria y Equipo	(3,372,521.97)	(3,080,344.43)
Vehículos	(944,088.99)	(944,408.01)
Herramientas	(2,979.59)	(906.58)
Equipo de Granja	(1,243,711.23)	(1,121,647.21)
	-\$ 7,608,279.20	-\$ 6,961,255.82





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Total	\$10,039,388.06	\$10,015,394.54
Activos Biológicos		
Activos Biológicos	19,703.52	7,472.47
Agotamiento de activos biológicos	(5,541.82)	(1,325.57)
Total	\$ 14,161.70	\$ 6,146.90
Activos Intangibles		
Licencias y programas	126,425.53	123,689.63
Depreciación de Intangibles	(117,572.02)	(106,350.98)
Total	\$ 8,853.51	\$ 17,338.65

Terrenos

Esta cuenta refleja un incremento en \$297,408.92 a raíz de las mejoras de terreno Santa Fé ubicado en Cantón Los Mangos, Armenia, departamento de Sonsonate.

Edificios

Esta cuenta refleja un incremento en \$ 66,478.62, de los cuales \$16,262.50 corresponde a la construcción de módulo de servicios sanitarios y duchas, galera de almacenaje para PT \$ 8,164.68, ampliación de galera industrial utilizada para almacenamiento productos Diana \$ 9,805.86, construcción de 2 metros de muro con su estructura de protección en entrada de vehículos livianos \$ 4,449.33, Acometida eléctrica de despacho alimento a granel - ganado A \$ 7,051.44, Obras metalmecánica de despacho alimento a granel - ganado A \$ 6,689.80 los que tienen los montos más significativos y otros proyectos pequeños.

Edificios de granjas

Esta cuenta no conto con movimiento en el año 2021.

Mobiliario y Equipo

Disminución en \$ 10,023.31, detalle a continuación los montos más significativos: Contadora de billetes por \$ 3,415.25, Compra e instalación de aires acondicionados \$ 1,330.50, compra de laptops y otros equipos informáticos \$ 12,952.56, sin embargo, quedo en negativo el movimiento ya que se dieron de baja a activos por estar ya obsoletos.

Maquinaria y equipo.

Esta cuenta refleja un Incremento de \$ 273,381.93 según el siguiente detalle de los montos más significativos: analizador de energía \$ 10,796.46, balanza de Humedad MB120, Marca OHAUS \$3,138.00, Compra de cosedora de pedestal marca Fischbein \$6,215.00, agitador de Tamices \$2,286.21, molino de disco \$ 5,362.65, elevador de carga a mezcladora Aves, \$4,469.52, elevadores de producto terminado \$ 10,153.85, otros elevadores \$ 26,209.25, sistema de arranque \$ 7,334.58, medidor de flujo \$6,275.00, Equipo Nirs \$ 75,623.63, motor sumergible \$ 3,014.80, bomba viking \$3,500.00, partes de sistema eléctrico como circuitos, submonitor, \$7,261.44, sistema dosificador de melaza \$ 8,805.00, Cortador de extrusor \$ 10,088.84, Mejora a bascula pesa camiones \$ 25,550.95, Mejoras en caldera \$26,095.54 y otros pequeños.

Vehículos

Esta cuenta refleja un incremento de \$15,963.74, debido a compra de 4 vehículos por \$ 94,175.76 y la venta de otros vehículos





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Equipo de Granjas

Esta cuenta refleja un incremento en \$ 26,810.61, la compra más significativa es de 500 jaulas por un valor de \$ 17,256.65, la compra de otros activos pequeños y la venta de otros activos obsoletos

Revalúo

Los activos que componen el rubro de propiedad planta y equipo están valuados de acuerdo a un peritaje técnico, a excepción del equipo de granja, ya que es equipo de una vida útil corta de 2 años por lo que consideramos que el valor en libros es razonable.

Aquellos activos cuya diferencia sea significativa entre el valor razonable del activo revaluado, contra el importe en libros; será necesario una nueva revaluación.

Nota 8 INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Este rubro detalla el monto de la inversión realizada en acciones:

Descripción	Monto
Inversiones en acciones	\$ 245,663.99
	\$ 245,663.99

En el ejercicio 2021 Saram SA de CV disminuyo su inversión en \$ 75,442.18, la causa del reconocimiento de la perdida es debido a que en el mes de septiembre del ejercicio 2020 la administración de Elsys Cakes, SA de CV tomó la decisión de absorber pérdidas operacionales disminuyendo el capital social, de esta disminución en relación a su porcentaje a la empresa Saram, SA de CV le corresponde reconocer \$299,714.00, sin embargo la administración de la empresa adoptó la política de reconocer el deterioro de la inversión en los Estados de Resultados de cuatro ejercicios a partir del 2020, ya que la empresa Elsys Cakes está tomando las medidas financieras necesarias para poder preciar sus acciones en los próximos ejercicios.

Nota 9 PROYECTOS EN PROCESO

Este rubro está conformado por aquellos proyectos de maquinaria o edificaciones que al 31 de diciembre de 2021 y 2020 aún está en ejecución y los cuales se detallan a continuación:

	2021	2020
MA-2015-021 Pellet Mill	115,426.36	115,426.36
MA-2018-001 Fabricación y montaje de planta de ganado	440,518.84	140,584.05
MA-2019-003 Renovación de fajas y cangilones de elevadores	6,797.39	39,192.65
MA-2020-002 Maq y equipos de proceso-Ident y selecc Atapasc	599.56	24.60
MA-2020-003 Reparación de bascula pesa camiones		4,222.30
MA-2021-003 Cambio de sistema/Adic.Sebo de Res Extrusado	5,772.44	
MA-2021-003 Planta de sub productos Santa Esperanza	4,021.00	
MA-2021-010 Restauración de Bazooka de silo 4 de maíz	2,971.89	
ED-2018-001 Rastro Santa Fe	9,562.27	8,067.76
ED-2018-006 Fabricación de galera para almacenaje		8,164.68
ED-2019-016 Bodega mascotas integrada cont 1-4		3,605.40
ED-2019-019 Ampliación de galera industrial		9,219.87
ED-2020-005 Módulo de Servicios Sanitarios y Duchas IDI		16,262.50





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

ED-2020-006 Edificio e instalaciones, Limp-Adec Atapasco	12,098.69	10,919.17
ED-2020-007 Construcción de entrada para vehiculos livianos		6,474.02
MEDAM-01 MDA 2206	6,825.91	6,825.91
Arborización de terreno Santa Fé		270,836.20
INS-2018-001 Instalación de cortadora para extrusado		10,088.84
INS-2019-002 Instalación de linea de vida en almacén de MP		1,091.46
INS-2020-005 Inst electricas-Ident y optimiz Atapasco		17.70
INS-2020-006 Aumento de capacidad de tanques de GLP	18,209.10	28.91
INS-2021-004 Puesta a tierra mezcladoras Saram	2,535.89	
Total	625,339.34	651,052.38

Nota 10 DEUDAS FINANCIERAS

A continuación, se presenta un cuadro esquemático que contiene información relacionada con todos los créditos que la empresa tiene con el sistema financiero y otras instituciones, detallando las proporciones de corto y largo plazo en cada uno de los créditos, así como información importante de los contratos de financiamiento firmados por la administración de la empresa.

Saram, SA de CV					
Endeudamiento al 31/12/2021					
		Corto Plazo	Intereses	Largo Plazo	Total
LINEAS ROTATIVAS	Tasa	6,459,195.78	18,796.25	-	6,477,992.03
Banco América Central					
Ref 404517890 vencimiento 30/07/2022	5.00%	350,000.00	1,390.42	-	351,390.42
Ref 404568200 vencimiento 20/09/2022	5.00%	500,000.00	1,986.30	-	501,986.30
Ref 404568380 vencimiento 21/09/2022	5.00%	500,000.00	1,986.30	-	501,986.30
Banco Cuscatlán					
Ref 6372455 vencimiento 26/01/2022	5.00%	500,000.00	137.47	-	500,137.47
Ref 6463606 vencimiento 16/11/2022	5.00%	750,000.00	1,643.83	-	751,643.83
Ref 6469686 vencimiento 22/11/2022	5.00%	500,000.00	685.03	-	500,685.03
Ref 6469533 vencimiento 22/11/2022	5.00%	500,000.00	685.03	-	500,685.03
Banco Hipotecario					
Ref 3559003 vencimiento 05/03/2022	5.50%	500,000.00	1,732.87	-	501,732.87
Banco Industrial					
Ref 54-505-013933-4 vencimiento 29/03/2022	5.00%	1,000,000.00	4,246.58	-	1,004,246.58
Ref 54-505-013945-5 vencimiento 02/04/2022	5.00%	1,000,000.00	3,698.33	-	1,003,698.33
Banco Davivienda					
Ref 704424118 vencimiento 25/03/2022	5.25%	300,000.00	604.09	-	300,604.09





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Tarjeta de Crédito Banco Cuscatlán	4,353.63	-	4,353.63		
Tarjeta de Crédito Banco Agrícola	54,842.15	-	54,842.15		
PRESTAMOS DECRECIENTES	10,337.35	17,784.24	3,420,000.00	3,448,121.59	
Banco de América Central Monto pactado \$3,300,000.00, garantía hipotecaria Ref 404102630 desembolso 29/02/2020 vence 26/02/2035	6.00%	6,364.38	15,782.86	3,045,000.00	3,067,147.24
Ref 404315220. Fecha de vencimiento 27/01/2028	6.00%	3,972.97	2,001.38	375,000.00	380,974.35
Emisión de Bonos					
Emisión de Bonos - CEDEVAL		2,000,000.00	20,281.01	2,000,000.00	4,020,281.01
TOTAL		8,469,533.13	56,861.50	5,420,000.00	13,946,394.63
Total, obligaciones por pagar a corto plazo		8,526,394.63			
Total, obligaciones por pagar a largo plazo		5,420,000.00			
		\$ 13,946,394.63			

Nota 11 DEUDAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta muestra los saldos a diciembre 2021 y diciembre 2020 de los movimientos con los proveedores a corto plazo, que representan el 12.11% y 33.62% respectivamente del total del pasivo corriente.

La administración de la empresa financia parte de sus operaciones a través de los proveedores locales y del exterior principalmente.

	2021	2020
Proveedores Locales	855,458.30	872,867.75
Proveedores del Exterior	328,563.48	1,628,137.83
Anticipos de clientes	12,334.88	7,211.99
Otros	49,851.68	45,343.20
Total	\$ 1,246,208.34	\$ 2,553,560.77

Nota 12 PROVISIONES Y OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Este monto se constituyó por la deuda contraída con Cafecoyo, S,A de C,V, sin que el terreno garantice dicha deuda, es decir no existe documento legal que ampare esta deuda, no obstante la administración reconoce dicho compromiso.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	2021	2020
Deuda terrenos a Largo Plazo	171,428.57	171,428.57
Depósitos en garantía	3,286.84	3,286.84
Total	\$ 174,715.41	\$ 174,715.41

Nota 13 PATRIMONIO

Capital Social

Durante el ejercicio del 2011, se modificó el valor contable de las acciones de \$11.43 a \$12.00, a fin de cumplir con la reforma del Código de Comercio relacionadas con el valor de las acciones, el capital lo conforman 262,500 acciones con valor nominal antes mencionado de \$12.00 haciendo un total de \$3,150,000.00.

Al año 2021 y 2020 el valor contable de la acción es de \$ 26.53 y \$ 26.59 respectivamente.

Reservas acumuladas

Las reservas acumuladas se encuentran al porcentaje máximo por lo que no ha habido modificación alguna.

Resultados Acumulados

Lo conforman las utilidades de los ejercicios anteriores años 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020.

CUENTAS	2021	2020
Utilidades de ejercicio 2016	0.00	76,295.71
Utilidades de ejercicio 2017	135,440.52	715,394.81
Utilidades de ejercicio 2018	441,573.31	441,573.31
Utilidades de ejercicio 2019	889,732.03	889,732.03
Utilidades de ejercicio 2020	762,748.75	
	\$ 2,229,494.61	\$ 2,122,995.86

Nota 14 VENTAS Y COSTO DE VENTA

Estas cuentas de ventas y costo de venta, comprenden las ventas realizadas por los giros de los negocios y sus costos. Como puede observarse Pecuario es el negocio con más participación, pues refleja a diciembre de 2021 en ventas el 68.30% y si a este le sumamos las ventas Avícolas que ascienden al 15.79%, obtenemos el 84.09%; para el 2020 la participación de las ventas pecuarias refleja el 71.09% y la Avícola el 13.15%, representando, el 84.24%.

En cuanto al costo Pecuario refleja el 67.20% de participación, que sumado a la Avícola que refleja el 16.96%, tenemos el 84.16% del total del costo, para el año 2021, y en el año 2020, Pecuario significo el 67.53% y Avícola el 17.01%, ascendiendo a 84.54%.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Es importante aclarar que el Agropecuario con el Avícola es una integración del mismo negocio, además los porcentajes que estamos presentando son de participación en las ventas y costo de ventas totales, no de la rentabilidad bruta.

Este año se integro el negocio de ventas porcino desarrollado en el ejercicio completo

CUENTAS	2021	2020
Ventas		
Pecuario	28,199,216.21	23,251,490.37
Mascotas	4,571,629.01	3,596,386.56
Avícola	6,518,342.52	4,300,198.09
Porcino	80,957.90	
Materias Primas	1,458,574.97	1,211,458.13
Otras	459,905.75	346,431.00
	\$41,288,626.36	\$32,705,964.15
Costo de Venta		
Pecuario	23,796,017.17	17,845,948.26
Mascotas	3,937,524.67	2,859,923.87
Avícola	6,005,460.09	4,496,636.16
Porcino	97,242.91	0.00
Materias Primas	1,284,530.86	1,021,448.25
Otras	289,333.35	204,404.03
	\$35,410,109.05	\$26,428,360.57

Nota 15 GASTOS DE OPERACIÓN Y GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos de operación comprenden los gastos incurridos para realizar las actividades propias de los negocios que desarrolla la empresa. Al 31 de diciembre de 2021, los Gastos de Ventas y Mercadeo representan el 32.91%, Administración 4.81%, Gerencia Financiera 5.36%, División Avícola 4.56%, Dirección 19.54% y cadena de suministros 14.55% y Al 31 de diciembre de 2020, los Gastos de Ventas y Mercadeo representan el 30.51%, Administración 4.48%, Gerencia Financiera 5.43%, División Avícola 4.35%, Dirección 26.18% y cadena de suministros 13.19% en relación a los gastos operacionales.

Gastos de operación	2021	2020
Administración	238,177.55	225,601.06
Gerencia Administrativa	238,177.55	225,601.06
Gerencia Financiera	265,048.97	273,398.85
Gerencia Financiera	97,777.33	105,469.75
Contabilidad	91,397.62	88,589.09
Cuentas por Cobrar	48,882.01	49,573.75
Facturación	26,992.01	29,766.26
Auditoría Interna	88,916.41	77,773.67
Auditoría Interna	88,916.41	77,773.67
Gerencia de ventas y Mercadeo	1,628,216.32	1,536,420.91
Gastos Venta	1,089,271.24	1,034,836.50





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Gastos de Venta mascota	168,328.95	162,280.60
Gastos de Venta pollito	5,148.00	0.00
Gerencia Mercadeo	207,909.46	207,992.85
Gerencia Mercadeo - Mascotas	157,558.67	131,310.96
División Avícola	225,463.48	218,971.83
Gastos Gerencia Agropecuaria	51,927.80	40,525.83
Gastos Ventas Granjas	173,095.04	176,772.41
Gastos Venta de Huevos	440.64	1,673.59
Dirección	966,615.49	1,318,076.93
Gastos de Junta Directiva	263,551.01	277,720.27
Gastos de Gerencia General	248,815.78	606,854.47
Gastos de Recursos Humanos	50,045.45	61,507.32
Gastos de Ingeniería	68,297.96	70,829.03
Gastos de Informática	118,372.81	129,412.72
Gastos de Laboratorio Físico	83,447.97	70,088.84
Gastos de Laboratorio Químico	95,790.38	101,664.28
Gastos de Nutrición y desarrollo	38,294.13	0.00
Cadena de Suministros	719,708.77	664,056.33
Administración de la Demanda	65,497.29	63,925.36
Compras Generales	64,468.17	49,779.36
Bodega y Distribución	-32,844.76	-11,432.47
Bodegas	325,542.17	321,282.25
Gerencia División industrial - Diana	32,258.21	26,916.32
Santa Esperanza	47,381.03	2,573.08
Gastos Mantenimientos Generales	217,406.66	211,012.43
TOTAL	\$ 4,132,146.99	\$ 4,314,299.58
Gastos no operacionales	\$ 814,981.87	\$ 721,316.39
Financieros	732,594.38	636,846.94
Otros Gastos	3,920.60	9,540.95
Deterioro de valor de activos	78,466.89	74,928.50
Total, Gastos de Operación y no Operacionales	\$ 4,947,128.86	\$ 5,035,615.97

