

 **PDF Complete**
Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



SUCESORES DE JACOBO PAREDES M. S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2011, 31 de diciembre de 2010
y 01 de enero de 2010

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Comparativo
Conciliación Patrimonial
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas a los estados financieros

SUCESORES DE JACOBO PAREDES M. S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(expresado en dólares)

NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	NOTA	NOTA AUX
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	60,993.06	158,766.93	6	6.1
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	585,603.58	823,170.24	7	7.1
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(94,377.71)	(100,646.65)	10	10
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	2,629,990.89	1,712,006.65	8	8.1 - 2
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	133,261.69	55,596.07	9	9.1
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	123,434.18	126,886.01	13	13
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	1,022,758.65	1,482,554.75	11	11.1
INVENTARIO DE MATERIALES E INSUMOS	143,854.79	207,254.72	11	11.1
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	160,740.79	345,597.08	11	11.1
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	12,684.00	7,927.42	11	11.1
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	22,070.61	14,355.86	12	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	66,599.00	48,270.51	14	14.1
ACTIVO FIJO	10,832,588.89	11,439,781.89	15	15.1-3-5-7
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	(1,419,790.38)	(1,729,877.95)	15	15.2-4-6
ACTIVOS INTANGIBLES	6,402.02	3,201.14	16	16
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS LP	30,114.00	54,114.00	17	
IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR	39,611.19	41,962.06	24	
ACTIVO	14,356,539.25	14,690,920.74		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(946,785.69)	(292,802.85)	18	
PRETAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	(1,883,895.09)	(1,790,831.45)	19	19.1
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(310,813.59)	(143,566.06)	20	
CON EL IEISS	(15,553.97)	(16,199.71)	20	
CON LOS EMPLEADOS	(265,826.03)	(135,802.63)	20	
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS LP	(651,000.00)	(570,000.00)	21	21.1
INSTITUCIONES FINANCIERAS LP	-	(1,311,440.21)	19	19.1
PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS NO CORRIENTES	(380,467.12)	(464,564.50)	22	
ANTICIPADOS	(8,541.73)	(6,041.77)	21	
IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR	(525,868.42)	(590,686.58)	24	
PASIVO	(4,988,751.64)	(5,321,935.76)		
CAPITAL SOCIAL	(4,800,000.00)	(5,200,000.00)	25	
RESERVA LEGAL	(96,481.56)	(36,820.00)	26	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(868,334.07)	(331,379.96)		
ADOPCION POR PRIMERZ VEZ NIIF	(1,372,476.53)	(1,372,476.53)	27	
ADOPCION POR PRIMERZ VEZ NIIF ORI REVALUOS	(2,144,200.27)	(2,144,200.27)	27	
ADOPCION POR PRIMERZ VEZ NIIF ORI BENEFICIOS EMPLEADOS	69,780.86	69,780.86	27	
UTILIDAD PERDIDA POR AJUSTE NIIF	(156,076.03)	(353,889.08)	27	
PATRIMONIO	(9,367,787.60)	(9,368,984.98)		
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO	(14,356,539.25)	(14,690,920.74)		

SUCESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
(expresado en dólares)

NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	NOTA	NOTA
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	(12,196,340.66)	(12,840,319.09)	28	
DESCUENTO EN VENTAS	301,861.23	446,289.32		28.1
INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(2,249.22)	(2,350.88)	28	
INGRESOS NETOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	(11,896,728.65)	(12,396,380.65)	28	
COSTO DE VENTAS	8,583,107.22	9,880,635.64	29	
OTROS INGRESOS	(107,558.18)	(147,184.60)	30	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	428,367.86	491,195.90		
GASTOS DE VENTAS	1,025,165.57	990,144.37		
GASTOS FINANCIEROS	242,105.06	314,368.07		
OTROS GASTOS	32,080.05	28,942.55	31	
GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	54,274.56	64,818.16		
TOTAL GASTOS	1,674,434.93	1,742,284.45		
IMPUESTO A RENTA	283,983.70	111,830.94		
15% TRABAJADORES	223,284.19	84,711.33		
RESERVA	96,481.57	36,820.00		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-		
Por Beneficios a empleados	11,026.93	10,905.27		
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	(1,024,410.10)	(529,193.01)		

**SUCESORES DE JACOBO PAREDES M. S.A.
CONCILIACION PATRIMONIAL
Por el año terminados el 31 de diciembre del 2010**

AÑO 2010	Total
Saldo inicial bajo NEC al 1 de enero del 2010	(5,764,815.64)
Adopcion por primera vez NIIF	(1,372,476.53)
Provision por incobrables	79,667.00
Recalculos de la depreciacion de AF	(1,886,375.42)
Impuestos Diferidos por cobrar	(37,361.97)
Impuestos Diferidos por pagar	471,593.85
Revalorizacion de inmuebles	(1,784,760.13)
Propiedades de inversion a valor razonable	(359,440.14)
Reconocimiento de beneficios a empleados postempleo	69,780.86
Resultados Ajustes NIIF del 2010	(167,102.96)
Provision por incobrables	(2,030.05)
Por Politica de depreciacion de AF	(217,098.25)
Impuestos Diferidos por cobrar	(2,249.22)
Impuestos Diferidos por pagar	54,274.56
Otros resultados integrales	11,026.93
Por beneficios empleados	11,026.93
TOTAL RESULTADO POR APLICACIÓN DE NIIF 2010	(156,076.03)
Saldo FINAL bajo NIIF al 31 de diciembre del 2010	(9,367,787.60)

**SUCESORES DE JACOBO PAREDES M. S.A.
CONCILIACION PATRIMONIAL
Por el año terminados el 31 de diciembre del 2011**

AÑO 2011	Total
Saldo inicial bajo NEC al 1 de enero del 2011	(5,568,199.96)
Adopcion por primera vez NIIF	(1,372,476.53)
Provision por incobrables	79,667.00
Recalculos de la depreciacion de AF	(1,886,375.42)
Impuestos Diferidos por cobrar	(37,361.97)
Impuestos Diferidos por pagar	471,593.85
Revalorizacion de inmuebles	(1,784,760.13)
Propiedades de inversion a valor razonable	(359,440.14)
Reconocimiento de beneficios a empleados postempleo	69,780.86
Resultados NIIF del año 2010	(156,076.03)
Resultados Ajustes NIIF del 2011	(208,718.33)
Provision por incobrables	(1,109.94)
Por Política de depreciacion de AF	(270,075.67)
Impuestos Diferidos por cobrar	(2,350.88)
Impuestos Diferidos por pagar	64,818.16
Otros resultados integrales	10,905.27
Por beneficios empleados	10,905.27
TOTAL RESULTADO POR APLICACIÓN DE NIIF 2011	(197,813.05)
Saldo FINAL bajo NIIF al 31 de diciembre del 2011	(9,368,984.98)

- 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**
- 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**
 - 2.1 Periodo Contable
 - 2.2 Bases de preparación
 - 2.3 Pronunciamientos contables y su aplicación
 - 2.4 Moneda Funcional y de presentación
 - 2.5 Clasificación de saldos de corrientes y no corrientes
 - 2.6 Efectivo y equivalente al efectivo
 - 2.7 Activos Financieros
 - 2.8 Inventarios
 - 2.9 Propiedad, planta y equipos
 - 2.10 Deterioro de valor de activos no financieros
 - 2.11 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar
 - 2.12 Provisiones
 - 2.13 Beneficios empleados
 - 2.14 Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos
 - 2.15 Capital Social
 - 2.16 Ingresos de actividades ordinarias
 - 2.17 Costos de venta del bien
 - 2.18 Gastos de administración y ventas
 - 2.19 Segmentos Operacionales
 - 2.20 Estado de Flujo de Efectivo
 - 2.21 Cambios en políticas y estimaciones contables
 - 2.22 Reclasificaciones
- 3. POLÍTICA DE GESTION DE RIESGOS**
 - 3.1 Factores de riesgo
 - 3.2 Riesgo financiero
 - 3.3 Riesgo de tipo de cambio
 - 3.4 Riesgo crediticio
 - 3.5 Riesgo de tasa de interés
- 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN**
 - 4.1 Vidas útiles y de deterioro de activos
 - 4.2 Otras estimaciones
- 5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIFF**
 - 5.1 Bases de la transición a las NIIF
 - 5.1.1. Aplicación de NIFF 1
 - 5.1.2. Excepciones a la aplicación retrospectiva elegidas por la Compañía
 - 5.1.3. Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía
 - 5.1.4. Conciliaciones entre las Normas Internacionales de Información Financiera y Principios Contables Generalmente Aceptados en Ecuador (NEC)

- 5.1.5. Ajustes al 01 de enero de 2010 y al 31 de diciembre de 2010
- 5.1.6. Conciliación del Patrimonio neta al 01 de enero y 31 de diciembre de 2010
- 5.1.7. Conciliación del Patrimonio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011
- 5.1.8. Conciliación del Estado de Situación Financiera clasificado al 31 de diciembre de 2011
- 5.1.9. Conciliación del Estado de Resultados Integrales por Función al 31 de diciembre del 2011
- 5.1.10. Conciliación del Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo al 31 de diciembre del 2010
6. Efectivo y equivalentes al efectivo
7. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados
8. Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados
9. Otras cuentas por cobrar
10. Provisión cuentas incobrables
11. Inventarios
12. Servicios y Otros pagos anticipados
13. Activos por impuestos corrientes
14. Otros activos corrientes
15. Propiedad, planta y equipos
16. Activos Intangibles
18. Cuentas y documentos por pagar
19. Obligaciones con instituciones financieras
20. Otras obligaciones corrientes
21. Cuentas por pagar diversas
22. Provisiones por beneficios a empleados no corrientes
23. Impuesto a las ganancias
24. Impuestos diferidos
25. Capital
26. Reservas
27. Cuenta patrimonial por ajustes NIIF
28. Ingreso de actividades ordinarias
29. Otros Ingresos
30. Otros gastos
31. Ley reformatoria para la equidad tributaria del Ecuador
32. Hechos posteriores a la fecha de Balance

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

Sucesores de Jacobo y Paredes MSA

SUCESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

RUC de la entidad:

1790038785001

Domicilio de la entidad

Cusubamba Oe1

SUCESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2011 y 2010; los cuales incluyen los resultados del año 2010 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2011.
- La Conciliación Patrimonial reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2011 y 2010; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2011 y 2010; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Pronunciamientos contables y su aplicación.

- a. Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros:

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria:
NIC 24: Revelación de Partes Relacionadas	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2011
NIC 32: Instrumentos Financieros: Presentación - Clasificación Emisión de Derechos Mejoras a NIIF 2010	Períodos anuales iniciados en o después del 2010

SUCESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

obligatoria aún no está vigente:

Nuevas NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2013
NIIF12: Revelaciones de Participaciones en Otras Entidades	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2013
NIIF 13, Mediciones de Valor Razonable	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2013

Enmiendas a NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIC 27: Estados Financieros Separados	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2013

Estas nuevas NIIF y enmiendas están disponibles para su aplicación anticipada a partir de 2011, sin embargo, no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. El impacto potencial de la adopción de estas Normas y enmiendas en los estados financieros de la Compañía aún no ha sido determinado.

- b. Las siguientes Enmiendas a NIIF han sido emitidas pero su fecha de aplicación obligatoria aún no está vigente:

Enmiendas a NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIC 1: Presentación de Estados Financieros	

Enmiendas a NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
Instrumentos Financieros: Revelaciones sobre:	(i) Períodos anuales iniciados en o después del 2011, y
(i) Transferencias de Activos Financieros.	(ii) Períodos anuales iniciados en o después del 01 de enero de 2013.
(ii) Compensación de activos y pasivos financieros.	
La Administración estima que la adopción de las Enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.	

2.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.5. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.6. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

2.7. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar.**

Son valorizadas a costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas a cobrar en el balance.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

Para la Compañía se aplica de la siguiente forma:

	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1.00%	2.00%	3.00%	3.00%	3.00%	5.00%	5.00%	10.00%

Escenario Medio	1.00%	2.50%	5.00%	5.00%	5.00%	10.00%	10.00%	25.00%
Escenario Alto	1.00%	5.00%	10.00%	10.00%	10.00%	20.00%	20.00%	50.00%

- **Evaluación de Estándares de Crédito**

La cartera se debe mantener con un periodo promedio no superior a los 60 días y una rotación de la cartera equivalente a 6 veces.

- **Gestión de Cobranzas**

Las políticas de cobro de la empresa serán procedimientos que ésta sigue para cobrar sus cuentas por cobrar a su vencimiento. La efectividad de las políticas de cobro de la empresa se puede evaluar parcialmente examinando el nivel de estimación de cuentas incobrables.

Se realizaran las gestiones de cobranzas agotando los siguientes métodos alternativos:

- Cartas
- Llamadas telefónicas

- **Estimación de Cuentas Incobrables**

El Facilitador de Ingresos Corporativos establecerá de manera individual a los Clientes que mantengan incobrabilidad y establecerá el porcentaje de aplicación de provisión incobrable.

- **Manera de Presentación de Información**

Se presentara al proceso contable anualmente el listado de Clientes de dudoso cobro, con el porcentaje de incobrabilidad para la provisión de cuentas incobrable

2.8. Inventarios.

Corresponden a lo que a continuación detallo:

TRIGO EN SILOS QUITO
TRIGO EN SILOS GUAYAQUIL
TRIGO EN SILOS MANTA

SABORIZANTES FIDEO MACARRON&CH
SABORIZANTES FIDEO SNOODLE GRA
SABORIZANTES FIDEO SNOODLE SAC
SABORIZANTES FIDEO ESPECIAL HU
MATERIAL FUNDAS
MATERIAL ROLLOS
MATERIAL CAJAS

MATERIAL CYRELES
MATERIAL EMPAQUE MOLINO
MATERIAL EMPAQUE CALDOS

PREMEZCLA VITAMINICA
ACIDO ASCORBICO VITAMINA C
CAPTIVA ESPECIAL
GLUTEN DE TRIGO
INSUMOS PARA FIDEOS PRECOCIDOS
INSUMOS PARA CALDO POLLO SNOOD
INSUMOS PARA CALDO CARNE SNOOD

PROD.TER.HARINAS
PROD.TER.SEMOLAS
PROD.TER.FIDEOS
SUBPRODUCTO SEMITA
SUBPRODUCTO AFRECHILLO
SUBPRODUCTO OTROS

INVENTARIO REPUESTOS
INVENTARIO SUMINISTROS
INVENTARIO SEDAS
INVENTARIO FIELTROS
INVENTARIO COMBUSTIBLES
INVENTARIO ACEITES Y GRASAS

En general se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado.

2.9. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina propiedad, planta y equipos 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 sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos e industriales.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- 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.

El costo original de la propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

SUCESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

El método de valoración o el valor de propiedad, planta y equipos serán establecidos por el método de capitalización del costo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36

GRUPO DE ACTIVO FIJO				VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
EDIFICIOS				30	10%
P. INVERSION				30	10%
MUEBLES Y ENSERES				10	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION				5	10%
VEHICULOS				8	10%
En	MOLINOS	MOLINOS	MAQUINARIA	30	10%
			EQUIPOS	30	10%
			INSTALACIONES	30	10%
	PASTIFICIO	PRECOCIDOS	MAQUINARIA	8	10%
			EQUIPOS	8	10%
			INSTALACIONES	8	10%
		TALLARINES	MAQUINARIA	4	10%
			EQUIPOS	4	10%
			INSTALACIONES	4	10%
		B-600 LAMINADOS	MAQUINARIA	20	10%
			EQUIPOS	20	10%
			INSTALACIONES	20	10%
		B-600 SPAGUETTI	MAQUINARIA	13	10%
			MAQUINARIA	25	10%
			EQUIPOS	25	10%
	B-1000 PRENSADO	INSTALACIONES	25	10%	
		MAQUINARIA	30	10%	
		EQUIPOS	30	10%	
	GENERAL	MAQUINARIA	15	10%	
		EQUIPOS	15	10%	
INSTALACIONES		15	10%		
MOLDES	MAQUINARIA	5	10%		
	EQUIPOS	5	10%		
RESPUESTOS	EQUIPOS	2	10%		

consideración es necesario mencionar que los grupos de maquinaria, equipos de fábrica e instalaciones se compensan para determinarlos por unidades generadoras de efectivo según la alternativa que la NIC 16 Propiedad, planta y equipo nos permite. Por lo que se determino por líneas de producción para darles la vida útil y valor residual.

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Responsabilidades para el manejo y control general de Activos Fijos

La propiedad planta y equipo como componente de la posición financiera reflejada en los Estados Financieros requiere un manejo y control riguroso en forma permanente ya que constituye el principal activo de la Institución y componente básico del patrimonio que periódicamente dado su materialidad debe estar sujeto de evaluación de los entes que dictaminan dichos estados.

SUCESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

El enfoque de control debe estar orientado a:

- Que los inventarios físicos estén correctamente valorizados.
- Que la información contable en dólares sea equivalente al inventario físico.
- Que los activos asignados a cada dependencia queden bajo la responsabilidad de los empleados (Jefes del Área) no solamente en cuanto a su custodia sino también en cuanto al manejo y conservación; que a su vez puede ser delegado a sus subalternos sin perder el sentido de la responsabilidad principal.
- Que los aplicativos permanezcan conciliados mes a mes entre sí, y con las existencias físicas.
- Que la codificación de control físico esté unificada, controlada permanentemente y debidamente sistematizada.
- Que las responsables del manejo y control actúen coordinadamente en cuanto a las funciones que les compete para el manejo de los activos fijos.

Lo anterior implica que la información de activos fijos debe mantener actualizada donde se pueda presentar una relación valorizada de los activos fijos muebles e inmuebles de las instalaciones de la Compañía, facilitando de esta manera los controles de auditoría interna en la verificación selectiva periódica.

2.10. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36

pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.12. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.13. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.14. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.15. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.16. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del bien cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.17. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

2.18. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.19. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

2.20. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.21. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y 2010, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero de 2010 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.22. Reclasificaciones.

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2010 y 01 de enero de 2010, han sido reclasificadas para efectos comparativos 2011 y de presentación con los estados financieros de esos años bajo NIIF con respecto al año.

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

3.2. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a.	Año 2011	5.41%.
b.	Año 2010	3.33%.
c.	Año 2009	4.31%.

3.3. Riesgo de tipo de cambio.

Si aplica para la Compañía, ya que la Compañía realiza transacciones en otra moneda diferente al Dólar de los Estados Unidos de Norte América.

3.4. Riesgo crediticio.

Los principales activos financieros de la Compañía son los saldos de caja y efectivo, deudores y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual

3.5. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

Por otro lado las tasas de interés han tenido una tendencia a la baja desde el año 2007, así por ejemplo, la tasa de interés activa referencial que a diciembre del 2007 cerró en 10.72% para diciembre 2009 se ubicó en 9.19%, mientras que a diciembre del 2010 dicha tasa desciende a 8.68%. Para abril del 2011 la tasa referencial se ubicó en 8.34%. La tasa pasiva referencial mantuvo una tendencia similar a la que presentó la tasa de interés activa referencial, alcanzando a diciembre del 2007 una cifra de 5.64%, mientras que a diciembre del 2009 fue 5.24%, a su vez, a diciembre del 2010 se ubicó en 4.28%.

Este descenso en las tasas de interés se debe a una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizó el manejo y la fijación de las tasas.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2010 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2011, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

5.1. Bases de la transición a las NIIF.

El juego completo de estados financieros de Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A., corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Compañía ha aplicado NIIF 1 - Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera -al preparar sus estados financieros.

5.1.1. Aplicación de NIIF 1.

La fecha de transición de Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A. es el 01 de enero de 2010. La Compañía ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF para la Compañía es el 01 de enero de 2011.

La NIIF 1 - Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera permite a las Compañías que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo, considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

La Compañía procedió a realizar los ajustes que a continuación se detallan con la finalidad de que los primeros estados financieros preparados de conformidad a las NIIF, mismo que contienen información de alta calidad que sea transparente para los usuarios, comparable para todos los períodos que se presenten y suministren un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De acuerdo con lo anterior, la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 1 establece la aplicación opcional de ciertas excepciones y exenciones y ha establecido algunas prohibiciones sobre la aplicación retroactiva de algunos aspectos exigidos por otras NIIF, con el ánimo de ayudar a las empresas en el proceso de transición.

Para elaborar los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y, algunas de las excepciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF, así tenemos:

5.1.2. Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF.

La entidad aplicará las siguientes excepciones:

- a. la baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros.
Esta excepción no es aplicable.
- b. contabilidad de coberturas.
Esta excepción no es aplicable.
- c. participaciones no controladoras.
Esta excepción no es aplicable.

- d. clasificación y medición de activos financieros.
Esta excepción no es aplicable.

5.1.3. Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía.

- a. Las transacciones con pagos basados en acciones.
Esta exención no es aplicable.
- b. Contratos de seguro.
Esta exención no es aplicable.
- c. Arrendamientos.
Esta exención no es aplicable.
- d. Beneficios a los empleados.
Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A., ha optado por reconocer como gasto a todas las ganancias y pérdidas actuariales acumuladas al 01 de enero de 2010.
- e. Diferencias de conversión acumuladas.
Esta exención no es aplicable.
- f. Instrumentos financieros compuestos.
Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A., no ha emitido ningún instrumento financiero compuesto, por lo que esta exención no es aplicable.
- g. Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente.
Esta exención no es aplicable.
- h. La medición a valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el reconocimiento inicial.
Esta exención no es aplicable.
- i. Activos financieros o activos intangibles contabilizados de acuerdo con la CINIIF 12 Acuerdos de Concesión de Servicios
Esta exención no es aplicable, la Compañía no posee concesiones de servicios
- j. Costos por préstamos.
Esta exención no es aplicable.
- k. Transferencias de activos procedentes de clientes.
Esta exención no es aplicable.

5.1.4. Conciliación entre las Normas Internacionales de Información Financiera y Principios Contables Generalmente Aceptados en Ecuador (NEC).

Las conciliaciones presentadas en los numerales 5.1.6 a la 5.1.11 muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF en Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A. sobre los siguientes conceptos:

- Ajustes al 01 de enero de 2010 y al 31 de diciembre de 2010.
- Conciliación del Patrimonio neto al 01 de enero y 31 diciembre 2010.
- Conciliación de los Resultados al 31 de diciembre de 2010.
- Conciliación del Estado Situación Financiera Clasificado al 31 diciembre 2010.

- Conciliación del Estado Situación Financiera Clasificado al 01 enero de 2010.
- Conciliación del Estado de Resultados Integral por Función al 31 de diciembre 2010.
- Conciliación del Flujo de Efectivo Indirecto al 31 de diciembre del 2010.

5.1.5. Ajustes al 01 de enero de 2010 y al 31 de diciembre de 2010.

- (1) La Compañía realizó la valoración de sus edificios y terrenos, por un perito independiente calificado por la Superintendencia de Compañías, producto del cual se realizó el ajuste correspondiente, así tenemos:

En la cuenta contable costo se realiza un ajuste al 31 de diciembre de 2010, con el fin de presentar los valores razonables de los activos, tomando como método de valoración por primera adopción el método de costo atribuido.

P2.-ACTIVOS FIJOS

a) Los asientos de ajustes para los edificios fueron los siguientes:

DETALLE	DEBE	HABER
POR REVALUO	1,605,934.99	
PROPIEADADES DE INVERSION	359,440.14	
DEPREC.ACUMULADA EDIFICIOS	178,825.14	
ADOPCION POR PRIMERZ VEZ NIIF ORI REVALUOS		2,144,200.27

- Para el año 2009 se aplicó un revaluó del edificio en donde se determina un valor razonable de \$ 2.571.683,52, considerando adicionalmente que de este valor tuvimos que reclasificar para poder determinar el valor de la propiedad de inversión por 359.440,14 y el edificio que es utilizado para administración y producción queda por un valor de 2.212.243,38. Para llegar a esto se tuvo que hacer un ajuste a la depreciación acumulada de edificio por 178.825,14 y se incremento en el activo fijo de edificio por 1.605.934,99 y se creo la cuenta de propiedad de inversión por 359.440,14.

Estos ajustes se jugaron con la cuenta patrimonial de Revaluación ORI la cual en el año 2010 - 2011 se han ido depreciando en Otros Resultados Integrales

b) Los asientos de ajustes para los muebles y enseres, equipo de computación y vehículos fueron los siguientes:

DETALLE	DEBE	HABER
MUEBLES Y ENSERES	8,169.76	
DEPREC.ACUMULADA MUEBLES Y ENS		2,002.22
ADOPCION POR PRIMERZ VEZ NIIF		6,167.54

DETALLE	DEBE	HABER
EQUIPOS DE COMPUTACION	4,335.09	
DEPREC.ACUMULADA EQUIPOS COMPU	3,901.56	
ADOPCION POR PRIMERZ VEZ NIIF		8,236.65

SUCESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

- Para los grupos de muebles y enseres, equipo de computación y vehículos por la restructuración que sufrió al considerar la nueva vida útil y el valor residual se ajusto a la depreciación acumulada por -2.002,22

SUCESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

- d) Para los años 2010 y 2011 se aplicó el método de depreciación de línea recta en base al nuevo valor de los activos fijos considerando la vida útil y valor residual determinado por gerencia. Por lo que el grupo de maquinarias, equipos de fábrica e instalaciones se ajustó a la depreciación acumulada por 221.218,33

5.1.6. Conciliaciones del Patrimonio neto al 01 de enero y 31 de diciembre del 2010.

Una conciliación del Patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre y 01 de enero del 2010 por efectos de la conversión de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) fue como sigue:

**SUCESORES DE JACOBO PAREDES M. S.A.
CONCILIACION PATRIMONIAL
Por el año terminados el 31 de diciembre del 2010**

AÑO 2010	Total
Saldo inicial bajo NEC al 1 de enero del 2010	(5,764,815.64)
Adopcion por primera vez NIIF	(1,372,476.53)
Provision por incobrables	79,667.00
Recalculos de la depreciacion de AF	(1,886,375.42)
Impuestos Diferidos por cobrar	(37,361.97)
Impuestos Diferidos por pagar	471,593.85
Revalorizacion de inmuebles	(1,784,760.13)
Propiedades de inversion a valor razonable	(359,440.14)
Reconocimiento de beneficios a empleados postempleo	69,780.86
Resultados Ajustes NIIF del 2010	(167,102.96)
Provision por incobrables	(2,030.05)
Por Politica de depreciacion de AF	(217,098.25)
Impuestos Diferidos por cobrar	(2,249.22)
Impuestos Diferidos por pagar	54,274.56
Otros resultados integrales	11,026.93
Por beneficios empleados	11,026.93
TOTAL RESULTADO POR APLICACIÓN DE NIIF 2010	(156,076.03)
Saldo FINAL bajo NIIF al 31 de diciembre del 2010	(9,367,787.60)

5.1.7. Conciliación del Patrimonio al 31 de diciembre del 2011.

**Conciliación del Patrimonio de NEC2010 a NIIF2011
SUCESORES DE JACOBO PAREDES M. S.A.
CONCILIACION PATRIMONIAL
Por el año terminados el 31 de diciembre del 2011**

AÑO 2011	Total
Saldo inicial bajo NEC al 1 de enero del 2011	(5,568,199.96)
Adopcion por primera vez NIIF	(1,372,476.53)
Provision por incobrables	79,667.00
Recalculos de la depreciacion de AF	(1,886,375.42)
Impuestos Diferidos por cobrar	(37,361.97)
Impuestos Diferidos por pagar	471,593.85
Revalorizacion de inmuebles	(1,784,760.13)
Propiedades de inversion a valor razonable	(359,440.14)
Reconocimiento de beneficios a empleados postempleo	69,780.86
Resultados NIIF del año 2010	(156,076.03)
Resultados Ajustes NIIF del 2011	(208,718.33)
Provision por incobrables	(1,109.94)
Por Politica de depreciacion de AF	(270,075.67)
Impuestos Diferidos por cobrar	(2,350.88)
Impuestos Diferidos por pagar	64,818.16
Otros resultados integrales	10,905.27
Por beneficios empleados	10,905.27
TOTAL RESULTADO POR APLICACIÓN DE NIIF 2011	(197,813.05)
Saldo FINAL bajo NIIF al 31 de diciembre del 2011	(9,368,984.98)

Conciliación del Patrimonio de NIIF2010 a NIIF2011

**SUCESORES DE JACOBO PAREDES M. S.A.
CONCILIACION PATRIMONIAL
Por el año terminados el 31 de diciembre del 2011**

AÑO 2011	Total
Saldo inicial bajo NIIF al 1 de enero del 2011	(9,367,787.60)
Aumento de Capital	(400,000.00)
Reserva Legal	59,661.56
Distribucion Utilidades 2010	868,334.07
Resultados NEC del 2011	(331,379.96)
Resultados Ajustes NIIF del 2011	(208,718.33)
Provision por incobrables	(1,109.94)
Por Politica de depreciacion de AF	(270,075.67)
Impuestos Diferidos por cobrar	(2,350.88)
Impuestos Diferidos por pagar	64,818.16
Otros resultados integrales	10,905.27
Por beneficios empleados	10,905.27
Saldo inicial bajo NIIF al 31 de diciembre del 2011	(9,368,984.98)

5.1.8. Conciliación del Estado de Situación Financiera Clasificado al 31 de diciembre del 2011.

**SUCESORES DE JACOBO PAREDES M. S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(expresado en dólares)**

NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	60,993.06	158,766.93
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	585,603.58	823,170.24
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(94,377.71)	(100,646.65)
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	2,629,990.89	1,712,006.65
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	133,261.69	55,596.07
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	123,434.18	126,886.01
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	1,022,758.65	1,482,554.75
INVENTARIO DE MATERIALES E INSUMOS	143,854.79	207,254.72
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	160,740.79	345,597.08
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	12,684.00	7,927.42
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	22,070.61	14,355.86
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	66,599.00	48,270.51
ACTIVO FIJO	10,832,588.89	11,439,781.89
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	(1,419,790.38)	(1,729,877.95)
ACTIVOS INTANGIBLES	6,402.02	3,201.14
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS LP	30,114.00	54,114.00
IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR	39,611.19	41,962.06
ACTIVO	14,356,539.25	14,690,920.74
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(946,785.69)	(292,802.85)
PRETAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	(1,883,895.09)	(1,790,831.45)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(310,813.59)	(143,566.06)
CON EL IEISS	(15,553.97)	(16,199.71)
CON LOS EMPLEADOS	(265,826.03)	(135,802.63)
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS LP	(651,000.00)	(570,000.00)
INSTITUCIONES FINANCIERAS LP	-	(1,311,440.21)
PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS NO CORRIENTES	(380,467.12)	(464,564.50)
ANTICIPADOS	(8,541.73)	(6,041.77)
IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR	(525,868.42)	(590,686.58)
PASIVO	(4,988,751.64)	(5,321,935.76)
CAPITAL SOCIAL	(4,800,000.00)	(5,200,000.00)
RESERVA LEGAL	(96,481.56)	(36,820.00)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(868,334.07)	(331,379.96)
ADOPCION POR PRIMERZ VEZ NIIF	(1,372,476.53)	(1,372,476.53)
ADOPCION POR PRIMERZ VEZ NIIF ORI REVALUOS	(2,144,200.27)	(2,144,200.27)
ADOPCION POR PRIMERZ VEZ NIIF ORI BENEFICIOS EMPLEADOS	69,780.86	69,780.86
UTILIDAD PERDIDA POR AJUSTE NIIF	(156,076.03)	(353,889.08)
PATRIMONIO	(9,367,787.60)	(9,368,984.98)
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO	(14,356,539.25)	(14,690,920.74)

SUCESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

5.1.9. Conciliación del Estado de Resultados por Función al 31 de diciembre del 2011.

5.1.10. Conciliación del Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo al 31 de diciembre del 2010

Sucesores de J. Paredes M. S.A.

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AÑO 2010**

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Método Directo)		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		(10,947,868.88)
EFFECTIVO PAGADO POR:		
Costo de Ventas	8,772,675.58	
Gasto de Ventas y Administración	959,883.41	
Impuestos	603,749.47	
Otros Ingresos	(107,558.18)	10,228,750.28
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(719,118.60)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	854,751.60	
Prestamos Financieros	(329,363.12)	
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		525,388.48
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO		
Pago Deuda Largo Plazo	(70,000.00)	
Pago de Dividendos	386,630.69	
Ajustes Patrimoniales por Reversión	(104,457.39)	
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		212,173.30
RESUMEN:		
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(719,118.60)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		525,388.48
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		212,173.30
VARIACION NETA DE EFECTIVO		18,443.18
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		79,436.23
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		60,993.06
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Método Indirecto)		
UTILIDAD NETA		(868,334.07)
AJUSTES INGRESOS Y GASTOS NO REPRESENTAN EFECTIVO		
Gasto Depreciaciones	(498,983.82)	
Gasto Incobrables	(5,059.54)	
Variación Cuentas por Cobrar	936,914.91	
Variación Cuentas por Pagar	(600,946.98)	
Variación Inventario	317,290.89	149,215.46
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(719,118.60)

SUCESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.			
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO			
AÑO 2011			
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Método Directo)			
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES			(13,161,521.90)
EFFECTIVO PAGADO POR:			
Costo de Ventas	11,495,140.26		
Gasto de Ventas y Administración	1,235,111.88		
Impuestos	285,387.60		
Otros Ingresos	(147,184.60)	12,868,455.14	
			(293,066.76)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION			
Compra de Propiedad Planta y Equipo	624,597.80		
Prestamos Financieros	(1,218,376.57)		
			(593,778.77)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO			
Pago Deuda Largo Plazo	105,000.00		
Pago de Dividendos	464,233.48		
Ajustes Patrimoniales por Reinversión	63,762.17		
Ajustes por Resultados NIIF	156,076.03		
			789,071.68
RESUMEN:			
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			(293,066.76)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			(593,778.77)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			789,071.68
			(97,773.86)
VARIACION NETA DE EFECTIVO			(97,773.86)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO			60,993.06
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO			158,766.93
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Método Indirecto)			
UTILIDAD NETA			(331,379.96)
AJUSTES INGRESOS Y GASTOS NO REPRESENTAN EFECTIVO			
Gasto Depreciaciones	(797,261.47)		
Gasto Incobrables	(9,408.93)		
Variación Cuentas por Cobrar	(804,037.03)		
Variación Cuentas por Pagar	945,724.89		
Variación Inventario	703,295.74	38,313.20	
			(293,066.76)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
			(293,066.76)

ESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

áticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

6. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
1.1.1.02	CAJA CHICA	600.00	600.00	600.00	0.38%
1.1.1.03	FONDO ROTATIVO FLETES	1,400.00	1,400.00	1,400.00	0.88%
1.1.1.05	FONDO ROTATIVO DISTRIBUIDORES	-	200.00	300.00	0.19%
1.1.1.04	FONDO TOSCANA EXPRESS	400.00	400.00	-	0.00%
1.1.1.06	FONDO ROTATIVO SERVICIOS BASIC	-	-	1,200.00	0.76%
1.1.2.02	BANCO DEL PACIFICO (67412-5)	38,656.20	3,999.51	8,986.73	5.66%
1.1.2.03	BANCO LLOYDS TSB BANK (144185)	5,582.74	-	-	0.00%
1.1.2.04	PRODUBANCO (01-00503010-0) USD	27,705.71	-	24,150.59	15.21%
1.1.2.05	BANCO PICHINCHA 3476562904	-	6,492.80	8,173.54	5.15%
1.1.2.06	BANCO PROMERICA 1044950015	-	-	53,304.24	33.57%
1.1.2.07	BANCO INTERNACIONAL 055060880	-	-	28,327.00	17.84%
1.1.2.11	PRODUBANCO (14-05900259-1) EUR	150.89	1,375.60	111.02	0.07%
1.1.2.21	BANCO EFG BANK SUIZA (546156.1	4,940.69	46,525.15	32,213.81	20.29%
	CAJA BANCOS	79,436.23	60,993.06	158,766.93	100.00%

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.

NOTA 6.1

EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Cuenta contable	Institución financiera	Divisa	No. cuenta corriente	Saldo al 31-dic-11 ESTADO CUENTA BANCO	(-) Diferencia Cheques girados y no Cobrados	Saldo al 31-dic-11 LIBROS CONTABLES	%
1.1.1.02	CAJA CHICA	USD				600.00	0.38%
1.1.1.03	FONDO ROTATIVO FLETES	USD				1,400.00	0.88%
1.1.1.05	FONDO ROTATIVO DISTRIBUIDORES	USD				300.00	0.19%
1.1.1.06	FONDO ROTATIVO SERVICIOS BÁSICO	USD				1,200.00	0.76%
1.1.2.02	BANCO DEL PACIFICO	USD	67412-5	9,286.74	300.01	8,986.73	5.66%
1.1.2.04	BANCO PRODUBANCO	USD	01-00503010-0	139,471.21	115,320.62	24,150.59	15.21%
1.1.2.05	BANCO PICHINCHA	USD	3476562904	8,923.54	750.00	8,173.54	5.15%
1.1.2.06	BANCO PROMERICA	USD	1044950015	100,932.35	47,628.11	53,304.24	33.57%
1.1.2.07	BANCO INTERNACIONAL	USD	55060880	38,208.73	9,881.73	28,327.00	17.84%
1.1.2.11	BANCO PRODUBANCO	EUR	14-05900259-1	111.02	0.00	111.02	0.07%
1.1.2.21	BANCO EFG BANK SUIZA (546156.1	USD	546156.1	32,213.81	0.00	32,213.81	20.29%
			TOTAL	329,147.40	173,880.47	158,766.93	100%

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

ESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

tics contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar a deudores comerciales: El vencimiento de las cuentas por cobrar a clientes no relacionados fue como se detalla a continuación:

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.								
NOTA 7.1								
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS								
No.	Detalle Cliente	01 - 45	46 - 90	91 - 180	181 - 360	MAS 360	Saldo al 31DIC11	%
1	CORPORACION LA FAVORITA C.A.	150,446	97,215				247,661	9.77%
2	COMERCIALIZADORA VIVANCO COBOS	10,048	40,265	28,890			79,203	3.12%
3	DISTRIBUIDORA ORIENTAL DE COLOMBIA					64,088	64,088	2.53%
4	RUIZ PEYAFIEL MARCO A	37,950	6,900				44,850	1.77%
5	MUÑOZ CONTRERAS FERNANDO	37,240					37,240	1.47%
6	DC OFHI CIA LTDA	27,714	6,613				34,326	1.35%
7	JORGE JURADO	13,662	13,415				27,077	1.07%
8	TOSTADORA EL DORADO S.A.	24,400					24,400	0.96%
9	INDUSTRIA DE FIDEO NAPOLITANO	22,869					22,869	0.90%
10	SOTO GONZALES DIANA L	9,801	9,801				19,602	0.77%
11	INCUBADORA ANHALZER C. A.	19,201					19,201	0.76%
12	SECUAEXPORTO S.A.					15,562	15,562	0.61%
13	IBERIA FOOD CORPORATION	11,610					11,610	0.46%
14	HE WEI KANG	1,048	2,096	3,145	4,405		10,694	0.42%
15	JULLO A LEON ZILA	9,653					9,653	0.38%
16	SAGROCOMEXPORT CIA LTDA	8,724					8,724	0.34%
17	GARAY PALACIOS TERESA	6,732					6,732	0.27%
18	JARA TORRES ANGEL	6,705					6,705	0.26%
19	MAXIPAN S.A.	6,633					6,633	0.26%
20	VITERI FLOR	5,610					5,610	0.22%
21	BUENAÑO CAICEDO CIA					5,544	5,544	0.22%
22	PASTRANO SANTILLAN RO	5,155					5,155	0.20%
23	HERNANDEZ DIEGO	5,134					5,134	0.20%
24	CALDERON CENTENO LUPE	4,890					4,890	0.19%
25	INC O LALDE NAVARRETE N	4,752					4,752	0.19%
26	HUAITA MARTINEZ JO SE	3,105	1,380				4,485	0.18%
27	ASIMBAYA MARIA DOLORE	3,565					3,565	0.14%
28	HUAYTA COBO TANIA	3,450					3,450	0.14%
29	C ARMILEMA LUIS	3,450					3,450	0.14%
30	SEGO VIA SEMANATE MLT	3,400					3,400	0.13%
31	GUAMAN CHAVEZ RUTH E	3,300					3,300	0.13%
32	MORALES YOLANDA	3,300					3,300	0.13%
33	PEZANTES RUIZ PATRICI		3,267				3,267	0.13%
34	TPAN CARLOS	1,609	1,625				3,234	0.13%
35	MALDONADO CRIOLLO ALE	3,218					3,218	0.13%
36	TERAN RUIZ ALVARO MAR	3,200					3,200	0.13%
37	SUCUZHANAY GUARQUILLA			2,985			2,985	0.12%
38	GUEVARA PATRICIO	2,832					2,832	0.11%
39	RUSHA VEGA MARIA	2,704					2,704	0.11%
40	CAMPUZANO GUTIERREZ J	2,310					2,310	0.09%
41	CHANGULLISA JOSE	2,058					2,058	0.08%
42	DANIELA QUINTANA	1,715					1,715	0.07%
43	CAIZA ANITA	1,708					1,708	0.07%
44	MOROCHO ANGAMARCA GLO			1,700			1,700	0.07%
45	BARRIONUEVO CHASIPANT	1,700					1,700	0.07%
46	VELASQUEZ RIVAS MARIA			1,683			1,683	0.07%
47	PACHUCHO SANCHE JORGE	1,675					1,675	0.07%
48	BURGA ISAMA SUSANA		1,650				1,650	0.07%
49	LARA MARIA MAGDALENA	1,650					1,650	0.07%
50	JACOSTA SANTAMARIA EDG		1,634				1,634	0.06%
51	MOSQUERA EDBON	1,609					1,609	0.06%
52	SANCHEZ LOPEZ ANGEL N		1,600				1,600	0.06%
53	GUERRERO TORRES KATHE	1,584					1,584	0.06%
54	FIDEO S PRIMAVERA	1,381					1,381	0.05%
55	SERVIO CASTILLO	1,344					1,344	0.05%
56	TITUANA YAMCHA SANDRA	1,332					1,332	0.05%
57	EDIFICENTRO CIA LTDA	1,318					1,318	0.05%
58	SIERRA MAESTRE RAFAEL	1,253					1,253	0.05%
59	AGUAGALLO LALBAY SEGU		1,228				1,228	0.05%
60	AYALA JORGE	1,095					1,095	0.04%
61	PUNTE CANCHONA MARI	1,044					1,044	0.04%
62	PATAJALO MOYON RAUL C	1,044					1,044	0.04%
63	CACERES SANZ ACA VICT	1,029					1,029	0.04%
64	OTROS MENORES A USD1000	10,668	401	1,030	307	88	12,494	0.49%
TOTAL NO RELACIONADOS		504,655	189,089	39,432	4,712	85,282	823,170	32%
%		61.31%	22.97%	4.79%	0.57%	10.36%	100%	

ESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

íticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
1.1.5.01	CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	544,944.34	585,603.58	823,170.24	
	CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	544,944.34	585,603.58	823,170.24	32%

8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
1.1.5.02	CLIENTES RELACIONADOS	1,354,016.97	2,629,990.89	1,712,006.65	
1.1.5.04	OTRAS CTAS. Y DOC. C. COB. RELACIO	400,000.00	-	-	
	CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1,754,016.97	2,629,990.89	1,712,006.65	

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.

NOTA 8.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS

No.	Detalle Cliente	01 - 45	46 - 90	91 - 180	181 - 360	MAS 360	Saldo al 31- dic-11 LIBROS CONTABLES	%
65	REPARTOS ALIMENTICIOS REPARTI S.A.	1,117,931	527,502	191			1,645,624	64.91%
66	INDUSMASPAN S.A.	11,444	12,454	4,712			28,611	1.13%
67	PASTIFICIO AMBATO C.A.	3,044			23,986		27,030	1.07%
68	ASOCIACION DE FABRICANTES DE ALIMENTOS ANFAB					9,654	9,654	0.38%
69	OSCAR DANILO CAJAS CHANGOLUZA	1,088					1,088	0.04%
	TOTAL RELACIONADOS	1,133,507	539,956	4,903	23,986	9,654	1,712,007	68%
	%	44.71%	21.30%	0.19%	0.95%	0.38%	68%	

NOTA 8.2 SALDO DE CARTERA X COBRAR REPARTI S.A. POR SUCURSAL

CUENTA	SUCURSAL	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
	SUCURSAL QUITO	902,148.39	1,411,306.21	895,087.00	54.39%
	SUCURSAL AMBATO	139,276.76	275,245.26	271,984.58	16.53%
	SUCURSAL STO. DOMINGO	139,124.92	285,393.26	168,186.83	10.22%
	SUCURSAL GUAYAQUIL	76,595.84	237,680.05	147,712.27	8.98%
	SUCURSAL MANTA	60,255.08	218,609.10	90,522.96	5.50%
	SUCURSAL CUENCA	-	97,668.99	45,800.32	2.78%
	SUCURSAL MACHALA	24,999.94	91,553.96	26,330.34	1.60%
	CUENTAS X COBRAR REPARTI POR SUCURSAL	1,342,400.93	2,617,456.83	1,645,624.30	100%

a. Estas cuentas comerciales se recuperan entre 75 días.

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
1.1.6.05	SEGUROS COLONIAL S.A.	-	18,197.85	18,197.85	33%
1.1.6.07	DORIS LUNA - POR JUSTIF. NOMINA	-	-	570.70	1%
1.1.6.08	ACCIONISTAS	96,124.77	105,063.84	3,518.44	6%
1.1.6.10	SRI ICD PENDIENTE DE RECLAMO X	-	-	33,046.43	59%
1.1.6.11	SRI IVA CREDITO TRIBUTARIO	-	-	262.65	0%
1.1.6.32	COTECNA	2,100.00	-	-	0%
1.1.6.33	ARCECIO GUTIERREZ	-	10,000.00	-	0%
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98,224.77	133,261.69	55,596.07	100%

ESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.				
NOTA 9.1				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Cuenta contable	Deudor	Concepto	Saldo al 31 DIC 2011 LIBROS CONTABLES	%
1.1.6.05	Seguros Colonial S.A.	Contragarantía Poliza Municipio Quito Construcción Nave 5	18,197.85	32.73 %
1.1.6.07	Empleados por Cobrar	Impuesto a la Renta Relación de Dependencia x Cobrar (Descontado rol Ene 12)	570.70	1.03 %
1.1.6.08	Accionistas por Cobrar	Capital por cobrar Accionistas aumentos capital 2011	3,518.44	6.33 %
1.1.6.10	SRI ICD Crédito Tributario	ICD pagado por la Importación de Trigo y de Maquinaria	33,046.43	59.44 %
1.1.6.11	SRI IVA Crédito Tributario	IVA Generado en las compras de insumos de Caldos de pollo facturados con tarifa 12%	262.65	0.47 %
TOTAL			55,596.07	100 %

(1) El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

10. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.

Los movimientos de la estimación para cuentas incobrables fueron como sigue:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
1.1.5.99	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(431.73)	(5,074.02)	(11,342.96)	11.27%
	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES NIIF	(90,916.49)	(89,303.69)	(89,303.69)	88.73%
	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(91,348.22)	(94,377.71)	(100,646.65)	100%

El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

11. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.					
NOTA 11					
INVENTARIOS					
Cuenta contable	Deudor	Concepto	Cantidad	Saldo al 31 DIC 11 LIBROS CONTABLES	%
1.1.7.10.	MATERIA PRIMA TRIGO	Trigo: CWRS 3430TM, CWAD 186TM	3,616.80 ton	1,482,554.75	72.56 %
1.1.7.20.	MATERIA PRIMA SABORIZANTES	Insumos complementarios para: Macarron and Chesse, Snoodle, Bologna con Huevo	Varios	22,315.15	1.09 %
1.1.7.30.	MATERIALES EMPAQUES	Corresponde a rollos, fundas, cajas y otros	Varios	167,905.50	8.22 %
1.1.7.40.	INSUMOS	Pre mezcla vitamínica / vitamina C / captiva Esp. / Gluten / Insumos Caldos	Varios	17,034.07	0.83 %
1.1.7.50.	PROD. TERMINADOS MOLINOS	Harina, Sémo la	247,427.00 kgs	143,951.23	7.04 %
1.1.7.60.	PROD. TERMINADOS PASTIFICIO	Fideos	118,655.37 kgs	196,363.75	9.61 %
1.1.7.70.	SUBPRODUCTOS	Semita, Afrechillo, Granza, Tamo	23,940.00 kgs	5,282.10	0.26 %
1.1.7.80.	REPUESTOS Y ACCESORIOS	Repuestos/ Suminis/ Acces. Inv. de molinos y pastificio	Varios	7,927.42	0.39 %
1.1.7.80.85	COMBUSTIBLES	Diésel industrial	0	0.00	0.00 %
TOTAL				2,043,333.97	100 %

ESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
1.1.7.10.10	TRIGO EN SILOS QUITO	674,503.09	259,512.17	398,882.42	
1.1.7.10.11	TRIGO EN SILOS GUAYAQUIL	8,984.25	763,246.48	1,083,672.33	
1.1.7.10.12	TRIGO EN SILOS MANTA	26,941.04	-	-	
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	710,428.38	1,022,758.65	1,482,554.75	72.56%
1.1.7.20.20	QUESO EN POLVO	4,688.83	2,222.41	-	
1.1.7.20.22	HUEVO EN POLVO	2,364.21	1,794.28	-	
1.1.7.20.23	SALSA DE ESPINACA	527.29	-	-	
1.1.7.20.24	SALSA DE TOMATE	288.76	-	-	
1.1.7.20.25	CALDO GALLINA EN POLVO (GN)	3,920.00	-	-	
1.1.7.20.26	CALDO GALLINA EN POLVO (5G)	2,156.10	387.83	-	
1.1.7.20.27	SALSA CHINA (5G)	1,088.08	389.61	-	
1.1.7.20.28	ACEITE DE PALMA	1,813.15	1,023.03	-	
	SABORIZANTES FIDEO MACARRON&CH	-	-	1,070.42	
	SABORIZANTES FIDEO SNOODLE GRA	-	-	12,321.78	
	SABORIZANTES FIDEO SNOODLE SAC	-	-	7,823.16	
	SABORIZANTES FIDEO ESPECIAL HU	-	-	1,099.79	
1.1.7.30.30	MATERIAL FUNDAS	24,642.05	40,296.25	42,165.63	
1.1.7.30.31	MATERIAL ROLLOS	91,623.49	70,126.88	80,886.58	
1.1.7.30.32	MATERIAL CAJAS	11,398.73	11,844.47	8,603.01	
1.1.7.30.34	MATERIAL OTROS	371.99	-	-	
1.1.7.30.35	MATERIAL CYRELES	15,251.04	2,862.32	20,585.94	
1.1.7.30.36	MATERIAL EMPAQUE MOLINO	2,864.26	6,268.62	10,356.60	
1.1.7.30.37	MATERIAL EMPAQUE CALDOS	-	-	5,307.74	
1.1.7.40.40	PREMEZCLA VITAMINICA	3,101.00	593.56	169.52	
1.1.7.40.42	ACIDO ASCORBICO VITAMINA C	79.62	552.23	862.40	
1.1.7.40.43	CAPTIVA ESPECIAL	299.21	2,506.04	1,894.12	
1.1.7.40.44	GLUTEN DE TRIGO	-	-	208.41	
1.1.7.40.45	INSUMOS PARA FIDEOS PRECOCIDOS	-	-	1,097.68	
1.1.7.40.46	INSUMOS PARA CALDO POLLO SNOOD	-	-	6,228.59	
1.1.7.40.47	INSUMOS PARA CALDO CARNE SNOOD	-	-	6,573.35	
1.1.7.40.44	GLUTEN PARA PRECOCIDOS EMCEvit	269.53	36.66	-	
1.1.7.40.45	POLIFOSFATO CARFOSEL 900	143.21	167.52	-	
1.1.7.40.46	AJITIDE I+G	3,176.27	1,905.77	-	
1.1.7.40.48	ALMIDON MODIFICADO PARA PRECOC	38.64	285.95	-	
1.1.7.40.49	ROBOFLAVINA PARA CALDO DE POLL	985.60	591.36	-	
	INVENTARIO DE MATERIALES E INSUMOS	171,091.06	143,854.79	207,254.72	10.14%
1.1.7.50.50	PROD.TER.HARINAS	55,600.91	42,644.27	140,592.02	
1.1.7.50.51	PROD.TER.SEMOLAS	4,904.75	983.64	3,359.21	
1.1.7.60.60	PROD.TER.FIDEOS	37,809.01	104,883.57	196,363.75	
1.1.7.70.70	SUBPRODUCTO SEMITA	1,822.77	4,490.69	859.86	
1.1.7.70.71	SUBPRODUCTO AFRECHILLO	781.81	6,669.42	4,228.71	
1.1.7.70.72	SUBPRODUCTO OTROS	33.00	1,069.20	193.53	
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	100,952.25	160,740.79	345,597.08	16.91%
1.1.7.80.80	INVENTARIO REPUESTOS	27,110.19	6,515.13	7,927.42	
1.1.7.80.81	INVENTARIO SUMINISTROS	8,860.26	2,953.38	-	
1.1.7.80.83	INVENTARIO SEDAS	565.75	-	-	
1.1.7.80.84	INVENTARIO FIELTROS	656.08	-	-	
1.1.7.80.85	INVENTARIO COMBUSTIBLES	2,380.28	3,215.49	-	
1.1.7.80.86	INVENTARIO ACEITES Y GRASAS	703.09	-	-	
	INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	40,275.65	12,684.00	7,927.42	0.39%
	TOTAL INVENTARIOS	1,022,747.34	1,340,038.23	2,043,333.97	100%

12. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011
1.1.9.01	SEGUROS PREPAGADOS	18,593.43	22,070.61	14,355.86
	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	18,593.43	22,070.61	14,355.86

Póliza de Seguro de la Fábrica contra todo riesgo, contratada con AIG METROPOLITANA y vence en Ago2012.

13. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011
1.1.9.02	IMPUESTO RENTA COMPAÑÍA	102,915.36	123,434.18	126,886.01
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA año corriente)	102,915.36	123,434.18	126,886.01

14. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
1.1.6.01	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	6,318.67	-	-	0.00%
1.1.8.06	CARHER CIA.LTDA.	836.00	836.00	836.00	1.73%
1.1.8.10	INHMT LEOPOLDO IZQUIETA PEREZ	-	194.49	680.68	1.41%
1.1.8.21	BUHLER AG SUIZA	17,100.74	34,772.88	-	0.00%
1.1.8.36	ARQ. DAYLIS CHAVEZ - MUEBLES O	-	-	1,600.00	3.31%
1.1.8.39	INGELTEC	1,777.50	-	-	0.00%
1.1.8.42	MAQHENSA REPRESENTACIONES S.A.	7,179.00	-	-	0.00%
1.1.8.59	OFISNA CIA.LTDA.	20,000.00	-	-	0.00%
1.1.8.63	EXIO VELIZ - NATALIA PAREDES	200.00	300.00	-	0.00%
1.1.8.73	ING.WELLINGTON FLORES	-	-	5,000.00	10.36%
1.1.8.77	QUEMACOCO IDEAS FRESCAS	1,500.00	-	-	0.00%
1.1.9.04	ALMACENAJE DE TRIGO ALMACENERA	7,368.65	-	14,428.18	29.89%
1.1.9.05	FLETES DE TRIGO ALMAC-BOD.UIO	28,772.49	11,399.67	15,827.27	32.79%
1.1.9.15	REPUESTOS POR DIFERIR	11,096.24	19,095.96	9,898.38	20.51%
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	102,149.29	66,599.00	48,270.51	100.00%

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.				
NOTA 14.1				
GASTOS ANTICIPADOS				
Cuenta contable	Texto cuenta contable	Concepto	Saldo al 31DIC2011 LIBROS CONTABLES	%
1.1.8.06	CARHER CIA.LTDA.	Garantía por 2 cilindros industriales (1 Oxígeno y 1 Acetileno)	836.00	1.73 %
1.1.8.10	INHMT LEOPOLDO IZQUIETA PEREZ	Anticipos no liquidados para trámites de Registro Sanitarios	680.68	1.41 %
1.1.8.36	ARQ. DAYLIS CHAVEZ	Anticipo para la compra de muebles de oficina para la planta	1,600.00	3.31 %
1.1.8.73	ING.WELLINGTON FLORES	Anticipo para la adecuación de Ingreso Vehicular	5,000.00	10.36 %
1.1.9.04	ALMACENAJE DE TRIGO ALMACENERA	Costo Diferido del Trigo Almacenado Ecuagran	14,428.18	29.89 %
1.1.9.05	FLETES DE TRIGO ALMAC-BOD.UIO	Gto. Acum. Fletes de Trigo GYE-UIO, no asignados	15,827.27	32.79 %
1.1.9.15	REPUESTOS POR DIFERIR	Repuestos de larga duración y costo significativo,	9,898.38	20.51 %
		TOTAL	48,270.51	100%

15. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
1.2.1.01	TERRENOS	1,355,382.00	1,355,382.00	1,355,382.00	11.85%
1.2.2.01	EDIFICIOS	606,308.39	892,286.30	892,286.30	7.80%
1.2.2.02	POR REVALUO	1,605,934.99	1,605,934.99	1,605,934.99	14.04%
1.2.2.03	PROPIEDADES DE INVERSION	359,440.14	359,440.14	359,440.14	3.14%
1.2.3.01	MAQUINARIAS	3,888,068.74	5,789,540.61	6,170,797.08	53.94%
1.2.4.01	EQUIPOS DE FABRICACION	239,074.70	282,403.72	263,448.93	2.30%
1.2.5.01	INSTALACIONES	377,449.63	377,449.63	377,449.63	3.30%
1.2.7.01	MUEBLES Y ENSERES	13,322.24	13,322.24	16,474.07	0.14%
1.2.8.01	EQUIPOS DE COMPUTACION	17,211.22	18,684.02	39,334.42	0.34%
1.2.6.01	VEHICULOS	138,145.24	138,145.24	268,145.24	2.34%
1.2.8.03	EQUIPOS DE COMPUTACION MAQUINA	-	-	91,089.09	0.80%
	ACTIVO FIJO	8,600,337.29	10,832,588.89	11,439,781.89	100.00%

CUADROS AÑO 2009:

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.										
NOTA 15.1 ACTIVOS FIJOS										
Cuenta contable	Activo Fijo	Costo Histórico Antes de Ajuste	Compras de Activos Fijos Año 2009	Ventas de Activos Fijos Año 2009	Activos Fijos Revaluados en el 2009	Activos Fijos después de Ajuste	Revaluación por aplicación de NIIFs	Ajustes por Depuración de Activos Fijos	Saldo AF después de Aplicación NIIFs 31DIC2009	%
1.2.1.01	TERRENOS	28,539.01	0.00	0.00	1,326,842.99	1,355,382.00	0.00	0.00	1,355,382.00	13.58%
1.2.2.01	EDIFICIOS	240,841.24	114,502.76	0.00	0.00	355,344.00	1,856,899.38	0.00	2,212,243.38	22.17%
1.2.2.03	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	250,964.39	0.00	0.00	0.00	250,964.39	108,475.75	0.00	359,440.14	3.60%
1.2.3.01	MAQUINARIAS	2,963,663.28	334,786.43	0.00	0.00	3,298,449.71	0.00	589,619.03	3,888,068.74	38.97%
1.2.3.03	MAQUINARIA EN TRANSITO	0.00	1,377,500.00	0.00	0.00	1,377,500.00	0.00	0.00	1,377,500.00	13.81%
1.2.4.01	EQUIPOS DE FABRICACIÓN	184,615.86	31,254.74	0.00	0.00	215,870.60	0.00	23,204.11	239,074.71	2.40%
1.2.5.01	INSTALACIONES	381,702.57	0.00	0.00	0.00	381,702.57	0.00	-4,252.94	377,449.63	3.78%
1.2.6.01	VEHICULOS	106,750.38	56,389.76	27,450.00	0.00	135,690.14	0.00	4,335.09	140,025.23	1.40%
1.2.7.01	MUEBLES Y ENSERES	5,152.48	0.00	0.00	0.00	5,152.48	0.00	8,169.76	13,322.24	0.13%
1.2.8.01	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11,709.09	1,167.04	0.00	0.00	12,876.13	0.00	2,455.10	15,331.23	0.15%
	TOTAL	4,173,938.30	1,915,600.73	27,450.00	1,326,842.99	7,388,932.02	1,965,375.13	623,530.15	9,977,837.30	100%
						%	74.05%	19.70%	6.25%	100.00%

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.										
NOTA 15.2 DEPRECIACIONES										
Cuenta contable	Activo Fijo	Depreciación acumulada al 2009	Revaluación por aplicación de NIIFs	Ajustes por Reestructuración de la Depreciación	Saldo DP después de Aplicación NIIFs 31DIC2009	%	Saldo AF después de Aplicación NIIFs 31DIC2009	Saldo DP después de Aplicación NIIFs 31DIC2009	SALDO NETO	%
1.2.1.01	TERRENOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	1,355,382.00	0.00	1,355,382.00	15.33%
1.2.2.02	EDIFICIOS	109,645.43	109,645.43	0.00	0.00	0.00%	2,212,243.38	0.00	2,212,243.38	25.03%
1.2.2.04	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	69,179.71	69,179.71	0.00	0.00	0.00%	359,440.14	0.00	359,440.14	4.07%
1.2.3.02	MAQUINARIAS	2,036,500.91	0.00	1,105,600.88	930,900.03	81.81%	3,888,068.74	930,900.03	2,957,168.71	33.45%
1.2.3.03	MAQUINARIA EN TRANSITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	1,377,500.00	0.00	1,377,500.00	15.58%
1.2.4.02	EQUIPOS DE FABRICACIÓN	92,622.72	0.00	22,103.19	70,519.53	6.20%	239,074.71	70,519.53	168,555.17	1.91%
1.2.5.02	INSTALACIONES	205,750.95	0.00	105,767.63	99,983.32	8.79%	377,449.63	99,983.32	277,466.32	3.14%
1.2.6.02	VEHICULOS	50,945.58	0.00	27,474.23	23,471.35	2.06%	140,025.23	23,471.35	116,553.88	1.32%
1.2.7.02	MUEBLES Y ENSERES	4,732.40	0.00	-2,002.22	6,734.62	0.59%	13,322.24	6,734.62	6,587.62	0.07%
1.2.8.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10,197.52	0.00	3,901.56	6,295.96	0.55%	15,331.23	6,295.96	9,035.27	0.10%
	TOTAL	2,579,575.22	178,825.14	1,262,845.27	1,137,904.81	100%	9,977,837.30	1,137,904.81	8,839,932.49	100%
	%	100.00%	6.93%	48.96%	44.11%		100.00%	11.40%	88.60%	

CUADROS AÑO 2010

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.										
NOTA 15.3										
ACTIVOS FIJOS										
Cuenta contable	Activo Fijo	Saldo AF después de Aplicación NIIFs 01ENE2010	Compras de Activos Fijos Año 2010	Reclas de Activos Fijos Año 2010	Activos Fijos Revaluados en el 2010	Saldo AF al 31dic2010	Revaluación por aplicación de NIIFs	Ajustes por Depuración de Activos Fijos	Saldo AF al 31dic2010	%
1.2.1.01	TERRENOS	1,355,382.00	0.00	0.00	0.00	1,355,382.00	0.00	0.00	1,355,382.00	12.51%
1.2.2.01	EDIFICIOS	2,212,243.38	285,977.91	0.00	0.00	2,498,221.29	0.00	0.00	2,498,221.29	23.06%
1.2.2.02	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	359,440.14	0.00	0.00	0.00	359,440.14	0.00	0.00	359,440.14	3.32%
1.2.3.01	MAQUINARIAS	3,888,068.74	1,901,471.87	0.00	0.00	5,789,540.61	0.00	0.00	5,789,540.61	53.45%
1.2.3.03	MAQUINARIA EN TRANSITO	1,377,500.00	0.00	1,377,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1.2.4.01	EQUIPOS DE FABRICACIÓN	239,074.71	43,329.02	0.00	0.00	282,403.73	0.00	0.00	282,403.73	2.61%
1.2.5.01	INSTALACIONES	377,449.63	0.00	0.00	0.00	377,449.63	0.00	0.00	377,449.63	3.48%
1.2.6.01	VEHICULOS	140,025.23	0.00	0.00	0.00	140,025.23	0.00	0.00	140,025.23	1.29%
1.2.7.01	MUEBLES Y ENSERES	13,322.24	0.00	0.00	0.00	13,322.24	0.00	0.00	13,322.24	0.12%
1.2.8.01	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	15,331.23	1,472.80	0.00	0.00	16,804.03	0.00	0.00	16,804.03	0.16%
	TOTAL	9,977,837.30	2,232,251.60	1,377,500.00	0.00	10,832,588.90	0.00	0.00	10,832,588.90	100%

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.										
NOTA 15.4										
DEPRECIACIONES										
Cuenta contable	Activo Fijo	Saldo DP después de Aplicación NIIFs 01ENE2010	Depreciación Asignada NEC	Ajuste por aplicación de nueva Vida Util	Saldo DP después de Aplicación NIIFs 31DIC2010	%	Saldo AF después de Aplicación NIIFs 31DIC2010	Saldo DP después de Aplicación NIIFs 31DIC2010	SALDO NETO ACTIVO FIJOS	%
1.2.1.01	TERRENOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	1,355,382.00	0.00	1,355,382.00	14.40%
1.2.2.02	EDIFICIOS	0.00	29,711.93	36,655.37	66,367.30	4.67%	2,498,221.29	66,367.30	2,431,853.99	25.84%
1.2.2.04	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	0.00	0.00	10,783.20	10,783.20	0.76%	359,440.14	10,783.20	348,656.94	3.70%
1.2.3.02	MAQUINARIAS	930,900.03	383,747.15	-221,218.33	1,093,428.86	77.01%	5,789,540.61	1,093,428.86	4,696,111.76	49.89%
1.2.3.03	MAQUINARIA EN TRANSITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%
1.2.4.02	EQUIPOS DE FABRICACIÓN	70,519.53	21,112.28	-5,347.52	86,284.30	6.08%	282,403.73	86,284.30	196,119.43	2.08%
1.2.5.02	INSTALACIONES	99,983.32	37,541.58	-26,337.00	111,187.90	7.83%	377,449.63	111,187.90	266,261.73	2.83%
1.2.6.02	VEHICULOS	23,471.35	24,692.18	-12,084.76	36,078.77	2.54%	140,025.23	36,078.77	103,946.46	1.10%
1.2.7.02	MUEBLES Y ENSERES	6,734.62	193.46	332.08	7,260.16	0.51%	13,322.24	7,260.16	6,062.08	0.06%
1.2.8.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6,295.96	1,985.24	118.69	8,399.89	0.59%	16,804.03	8,399.89	8,404.14	0.09%
	TOTAL	1,137,904.81	498,983.82	-217,098.25	1,419,790.38	100%	10,832,588.90	1,419,790.38	9,412,798.52	100%
	%						100.00%	13.11%	86.89%	

SUCESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

CUADROS AÑO 2011

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.										
NOTA 15.5										
ACTIVOS FIJOS										
Cuenta contable	Activo Fijo	Saldo AF después de Aplicación NIIFs 01ENE2011	Compras de Activos Fijos Año 2011	Reclas de Activos Fijos Año 2011	Activos Fijos Revaluados en el 2011	Saldo AF al 31dic2011	Revaluación por aplicación de NIIFs	Ajustes por Depuración de Activos Fijos	Saldo AF al 31dic2011	%
1.2.1.01	TERRENOS	1,355,382.00	0.00	0.00	0.00	1,355,382.00	0.00	0.00	1,355,382.00	11.85%
1.2.2.01	EDIFICIOS	2,498,221.29	0.00	0.00	0.00	2,498,221.29	0.00	0.00	2,498,221.29	21.84%
1.2.2.02	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	359,440.14	0.00	0.00	0.00	359,440.14	0.00	0.00	359,440.14	3.14%
1.2.3.01	MAQUINARIAS	5,789,540.61	381,256.47	0.00	0.00	6,170,797.08	0.00	0.00	6,170,797.08	53.94%
1.2.3.03	MAQUINARIA EN TRANSITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1.2.4.01	EQUIPOS DE FABRICACIÓN	282,403.73	5,797.21	-24,752.00	0.00	263,448.94	0.00	0.00	263,448.94	2.30%
1.2.5.01	INSTALACIONES	377,449.63	0.00	0.00	0.00	377,449.63	0.00	0.00	377,449.63	3.30%
1.2.6.01	VEHICULOS	140,025.23	130,000.00	-1,880.00	0.00	268,145.23	0.00	0.00	268,145.23	2.34%
1.2.7.01	MUEBLES Y ENSERES	13,322.24	3,151.84	0.00	0.00	16,474.08	0.00	0.00	16,474.08	0.14%
1.2.8.01	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	16,804.03	20,650.40	1,880.00	0.00	39,334.43	0.00	0.00	39,334.43	0.34%
1.2.9.01	EQUIPO DE COMP. FABRICA	0.00	66,337.09	24,752.00	0.00	91,089.09	0.00	0.00	91,089.09	0.80%
	TOTAL	10,832,588.90	607,193.01	0.00	0.00	11,439,781.91	0.00	0.00	11,439,781.91	99%

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.										
NOTA 15.6										
DEPRECIACIONES										
Cuenta contable	Activo Fijo	Saldo DP después de Aplicación NIIFs 01ENE2011	Depreciación Asignada NEC	Ajuste por aplicación de nueva Vida Util	Saldo DP después de Aplicación NIIFs 31DIC2011	%	Saldo AF después de Aplicación NIIFs 31DIC2011	Saldo DP después de Aplicación NIIFs 31DIC2011	SALDO NETO	%
1.2.1.01	TERRENOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	1,355,382.00	0.00	1,355,382.00	13.96%
1.2.2.02	EDIFICIOS	66,367.30	44,010.84	30,934.80	141,312.94	8.17%	2,498,221.29	141,312.94	2,356,908.35	24.27%
1.2.2.04	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10,783.20		10,783.20	21,566.41	1.25%	359,440.14	21,566.41	337,873.73	3.48%
1.2.3.02	MAQUINARIAS	1,093,428.86	425,163.64	-259,692.07	1,258,900.43	72.77%	6,170,797.08	1,258,900.43	4,911,896.66	50.59%
1.2.3.03	MAQUINARIA EN TRANSITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%
1.2.4.02	EQUIPOS DE FABRICACIÓN	86,284.30	21,927.43	-5,792.39	102,419.33	5.92%	263,448.94	102,419.33	161,029.60	1.66%
1.2.5.02	INSTALACIONES	111,187.90	34,611.21	-23,406.63	122,392.49	7.08%	377,449.63	122,392.49	255,057.15	2.63%
1.2.6.02	VEHICULOS	36,078.77	37,441.62	-17,521.70	55,998.69	3.24%	268,145.23	55,998.69	212,146.54	2.18%
1.2.7.02	MUEBLES Y ENSERES	7,260.16	144.84	402.66	7,807.66	0.45%	16,474.08	7,807.66	8,666.42	0.09%
1.2.8.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8,399.89	1,497.82	1,200.96	11,098.67	0.64%	39,334.43	11,098.67	28,235.76	0.29%
1.2.9.02	EQUIPO DE COMP. FABRICA	0.00	15,365.83	-6,984.50	8,381.33	0.48%	91,089.09	8,381.33	82,707.76	0.85%
	TOTAL	1,419,790.38	580,163.23	-270,075.67	1,729,877.95	100%	11,439,781.91	1,729,877.95	9,709,903.97	100%
	%						100.00%	15.12%	84.88%	

ESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

áticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

COMPARATIVO CUENTA DEPRECIACION ACUMULADA:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
1.2.2.02	DEPREC.ACUMULADA EDIFICIOS	-	(66,367.30)	(141,312.94)	8.17%
1.2.2.04	DEPREC. ACUMULADA PROPIEDAD DE INVERSION	-	(10,783.20)	(21,566.41)	1.25%
1.2.3.02	DEPREC.ACUMULADA MAQUINARIA	(930,900.03)	(1,093,428.86)	(1,258,900.43)	72.77%
1.2.4.02	DEPREC.ACUMULADA EQUIPOS FAB.	(70,519.53)	(86,284.30)	(102,419.33)	5.92%
1.2.5.02	DEPREC.ACUMULADA INSTALACIONES	(99,983.32)	(111,187.90)	(122,392.49)	7.08%
1.2.6.02	DEPREC.ACUMULADA VEHICULOS	(23,471.35)	(36,078.77)	(55,998.69)	3.24%
1.2.7.02	DEPREC.ACUMULADA MUEBLES Y ENS	(6,734.62)	(7,260.16)	(7,807.66)	0.45%
1.2.8.02	DEPREC.ACUMULADA EQUIPOS COMPU	(6,295.96)	(8,399.89)	(11,098.67)	0.64%
1.2.8.04	DEPREC.ACUMULADA EQ.COMP.MAQUI	-	-	(8,381.33)	0.48%
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	(1,137,904.81)	(1,419,790.38)	(1,729,877.95)	100.00%

COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2011:

Sucesores de Jacobo Paredes M.S.A.			
NOTA 15.7			
DETALLE DE COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2011			
Activo Fijo	Detalle del ACTIVO FIJO	Fecha de Activación	Costo Histórico
EQ. COMPUTO FABRICA	COMPUTADOR DE SUPERVISION PLANTA MOLINO (Equip.Inst.Inge)	jul-11	31,360.00
EQ. COMPUTO FABRICA	PAVAN ACTUALIZACION HARDWARE Y SOFTWARE L.NIDOS N2 PLUS	sep-11	34,977.09
	TOTAL EQUIPOS DE COMPUTO FABRICA		66,337.09
EQUIPOS DE COMPUTO	COMPUTADOR COMPATIBLE INTEL CORE (EPEREZ FC220 PR6494)	ene-11	800.80
EQUIPOS DE COMPUTO	COMPUTADOR COMPATIBLE PARA BODEGA NO. 5 (EPEREZ PR016620)	feb-11	694.40
EQUIPOS DE COMPUTO	COMPUTADOR PARA JEFE PLANTA (CARTIMEX PR017045)	abr-11	640.00
EQUIPOS DE COMPUTO	COMPUTADOR PARA GTE PRODUCC. (COMPUTRON PR018809)	nov-11	1,110.40
EQUIPOS DE COMPUTO	SOFTWARE ASW2 ASINFO MODULO FINANCIERO ERP	dic-11	17,404.80
	TOTAL EQUIPOS DE COMPUTO		20,650.40
EQUIPOS DE FABRICA	Tanque de Aire+Dren+Filtro+Secado para compresor (Surmaq FC12302 P10159)	ene-11	5,797.21
	TOTAL EQUIPOS DE FABRICA		5,797.21
MAQUINARIAS	BUHLER MOLINO SEMOLERO BUHLER DE 4 CILINDROS	jul-11	107,573.69
MAQUINARIAS	BUHLER MOLINO SEMOLERO BUHLER DE 4 CILINDROS	jul-11	107,573.69
MAQUINARIAS	EMPAQUETADORA RICCIARELLI 10 CABEZAS - NIDOS	dic-11	166,109.09
	TOTAL MAQUINARIAS		381,256.47
MUEBLES Y ENSERES	MUEBLE PARA PLANTA (MUEBLES Y DISEÑOS FC217 P01161)	nov-11	2,927.84
MUEBLES Y ENSERES	MESA DE TRABAJO PARA J.MANT Y J.PLANTA (D.CHAVEZ FC220 PR8847)	dic-11	224.00
	TOTAL MUEBLES Y ENSERES		3,151.84
VEHICULOS	TRAILER MACK TRANSPORTE DE TRIGO PLANTA	jun-11	130,000.00
	TOTAL VEHICULOS		130,000.00
	TOTAL ACTIVOS FIJOS COMPRADOS AÑO 2011		607,193.01

16. ACTIVO INTANGIBLE.

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011
1.3.2.01	MARCAS	27,463.70	27,463.70	27,463.70
1.3.2.02	AMORTIZACION MARCAS	(17,860.80)	(21,061.68)	(24,262.56)
	Deterioro por diferidos	-	-	-
	DIFERIDOS - INTANGIBLES	9,602.90	6,402.02	3,201.14

17. INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑIAS

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
1.3.1.04	ANFAB	5,114.00	5,114.00	5,114.00	9%
1.3.1.05	GRUOP CORDILLERA S.A.	-	25,000.00	49,000.00	91%
	CXC RELACIONADOS LP	5,114.00	30,114.00	54,114.00	100%

18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
2.1.4.1.95	PROVEEDORES	(217,289.01)	(942,195.83)	(264,021.20)	90.17%
2.1.5.50	GARANTIAS C.C.EL MOLINO	(5,249.86)	(4,589.86)	(4,589.86)	1.57%
2.1.5.26	MODERNA ALIMENTOS S.A.	(11,729.64)	-	-	0.00%
2.1.5.09	ECON.RODRIGO SANCHEZ	-	-	(2,380.00)	0.81%
2.1.4.2.23	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	(365,070.00)	-	(21,811.79)	7.45%
	PROVEEDORES	(599,338.51)	(946,785.69)	(292,802.85)	100.00%

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.				
NOTA 18.1				
PROVEEDORES NACIONALES				
No.	PROVEEDOR	CONCEPTO	Saldo al 31DICI11 LIBROS CONTABLES	%
1	ECUAGRAN S.A.	COMPRA DE TRIGO	93,027.37	35.23%
2	NEYPLEX S.A.	MATERIALES DE EMPAQUES - ROLLOS	81,785.17	30.98%
3	PLASTICSACKS	MATERIALES DE EMPAQUES - FUNDAS	16,498.26	6.25%
4	AIG METROPOLITANA	SEGURO ROBO E INCENDIO FABRICA	13,045.67	4.94%
5	REPARTI S.A.	COMPAÑIA RELACIONADA - COMP.AVENAS	9,295.58	3.52%
6	ASINFO	SISTEMA CONTABLE AS-W2	8,788.64	3.33%
7	CRANSA S.A.	MATERIALES DE EMPAQUES - CAJAS	6,983.78	2.65%
8	ZIPPERFLEX	MATERIALES DE EMPAQUES - FUNDAS	5,289.24	2.00%
9	COMDISAL	QUESO EN POLVO (Macaroni and Chesse)	4,736.34	1.79%
10	QUIFATEX S.A.	INSUMOS PARA PRODUCCION	3,398.30	1.29%
11	INDUSTRIAS OMEGA	MATERIAL POP	3,118.50	1.18%
12	GRANOTEC	INSUMOS PARA PRODUCCION	3,039.78	1.15%
13	DANEC S.A.	COMPRA DE ACEITE PROD.SNOODLE	2,655.18	1.01%
14	MARC SEAL	INSUMOS PARA PRODUCCION	2,343.50	0.89%
15	RAMIRO ALMEIDA	SERV. AUDITORIA EXTERNA	2,333.33	0.88%
16	GRUPO ABC	MATERIAL POP	1,320.80	0.50%
17	ASEMOL	ESTUDIOS DE MERCADO	1,267.32	0.48%
18	RENE GUTIERREZ	SERVICIO DE FLETE DE TRIGO Y FIDEO	1,000.00	0.38%
19	BEEHANTING	SERVICIO SELECCIÓN DE PERSONAL	812.80	0.31%
20	ALIMEC	INSUMOS PARA PRODUCCION	774.02	0.29%
21	ADITMAQ CIA. LTDA.	INSUMOS PARA PRODUCCION	594.99	0.23%
22	MAGIC FLAVORS	INSUMOS PARA PRODUCCION	408.12	0.15%
23	IMPRESA R&R	MATERIAL POP	406.40	0.15%
24	QUIMATEC	INSUMOS PARA PRODUCCION	363.82	0.14%
25	AMC	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	234.96	0.09%
26	C.MANCHENO	COMPRA DE SUMINISTROS DE PLANTA	170.77	0.06%
27	BOMAN ELECTRIC	COMPRA DE REPUESTOS	119.89	0.05%
28	CLUB JUVENTUS	COMPRA DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA	112.78	0.04%
29	CARTONERA PICHINCHA	MATERIALES DE EMPAQUES	105.89	0.04%
		TOTAL USD \$	264,031.20	100.00%

ESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Prácticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
2.1.7.01	BANCO LLOYDS BANK	(400,000.00)	(850,000.00)	-	0.00%
2.1.7.02	PRESTAMO PRODUBANCO	(150,000.00)	-	-	0.00%
2.1.7.06	BANCO PROMERICA C/P	-	-	(800,000.00)	44.67%
2.1.7.11	BANCO EFG BANK 546156-1 SUIZA	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)	-	0.00%
2.1.8.01	INTERES PTMO BANCOS	(4,531.97)	(22,785.42)	(12,756.07)	0.71%
2.1.9.03	PRODUBANCO	-	(11,109.67)	(978,075.38)	54.62%
	PRETAMOS INST FINANCIERAS	(1,554,531.97)	(1,883,895.09)	(1,790,831.45)	100.00%

19.1 Detalle de Prestamos Bancarios:

Sucesores de J. Paredes M. S.A.												
PRESTAMOS BANCARIOS												
Institución Financiera	No. De Operación	Tasa Anual	Fecha Inicial	Fecha Venc.	Plazo	Valor préstamo	Abono	Saldo al 31DIC11	AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014	Garantía
PROMERICA	100006882	9.82%	05/12/2011	16/02/2012	73 Dias	800,000.00	0.00	800,000.00	800,000.00			Sobre Firmas
TOTAL LLOYD S BANK						800,000.00	0.00	800,000.00	800,000.00	0.00	0.00	
Produbanco	OP CAR10100114810000	8.80%	19/01/2011	02/01/2014	1079 Dias	500,000.00	139,349.84	360,650.16	164,860.45	180,450.19	15,770.34	Hipoteca
Produbanco	OP CAR10100138137000	8.25%	19/07/2011	03/07/2014	1080 Dias	1,060,000.00	131,134.57	928,865.43	334,262.51	365,454.17	228,718.32	Hipoteca
Produbanco	OP CAR10100152172000	8.50%	21/11/2011	11/11/2013	721 Dias	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	478,970.70	521,042.43		Hipoteca
TOTAL PRODUBANCO						2,560,000.00	270,484.41	2,289,515.59	978,093.66	1,066,946.79	244,488.66	
TOTAL PRESTAMOS								3,089,515.59	1,778,093.66	1,066,946.79	244,488.66	
INTERESES PROVISIONADOS POR PAGAR VENCIDOS AÑO 2011									12,737.79			
SALDO FINAL BALANCE OBLIGACIONES FINANCIERAS									1,790,831.45			

ESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
2.1.2.2.20	RETEN. TRABAJO EN RELACION DEPENDENCIA	(2,137.92)	(1,264.04)	(7,773.32)	
2.1.2.3.01	RET 30% IVA COMPRA BIENES	(833.84)	(1,791.76)	(556.89)	
2.1.2.3.02	RET 70% IVA PRESTACION SERVICI	(882.51)	(2,454.57)	(3,537.31)	
2.1.2.3.03	RET 100% IVA SERV. PROFESIONAL	(2,330.31)	(1,536.46)	(3,795.73)	
2.1.2.3.04	RET 100% IVA LIQUIDACION COMPR	(621.37)	(1,936.88)	(1,220.45)	
2.1.2.4.01	IVA EN VENTAS	(612.04)	(1,423.85)	(1,263.69)	
2.1.2.6.01	RET. 8% 303 HONORARIOS PROFESI	(1,553.55)	(867.94)	(946.74)	
2.1.2.6.02	RET. 2% 307 PREDOMINA MANO OBR	(449.80)	(686.38)	(411.37)	
2.1.2.6.03	RET. 2% 308 SERV.ENTRE SOCIEDA	(256.31)	(217.72)	(864.53)	
2.1.2.6.04	RET. 1% 309 PUBLICIDAD Y COMUN	(550.45)	(0.30)	(265.02)	
2.1.2.6.05	RET. 1% 310 SERVICIO TRANSPORT	(302.77)	(345.84)	(8,808.18)	
2.1.2.6.06	RET. 1% 312 TRANSF.BIENES NAT.	(3,461.68)	(13,325.00)	-	
2.1.2.6.07	RET. 1% 322 SEGUROS	(0.77)	-	-	
2.1.2.6.08	RET. 2% 323 RENDIMIENTOS FINAN	(446.50)	(703.69)	(515.10)	
2.1.2.6.09	RET. 1% 340 OTROS APLICABLES 1	(147.26)	-	(811.59)	
2.1.2.6.12	RET.10% 303 HONORARIOS PROFESI	-	(275.46)	(965.20)	
2.1.2.1.01	IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA ANUAL	(191,317.35)	(283,983.70)	(111,830.94)	
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(205,904.43)	(310,813.59)	(143,566.06)	48.57%
2.1.1.01	APORTE INDIVIDUAL (9.35%)	(4,344.10)	(6,591.20)	(6,924.96)	
2.1.1.02	APORTE PATRONAL (12.15%)	(5,645.01)	(8,565.03)	(8,664.43)	
2.1.3.04	FONDOS DE RESERVA	-	(397.74)	(610.32)	
	CON EL IESS	(9,989.11)	(15,553.97)	(16,199.71)	5.48%
2.1.3.01	DECIMO TERCER SUELDO	(3,870.66)	(4,498.08)	(5,147.61)	
2.1.3.02	DECIMO CUARTO SUELDO	(7,525.25)	(9,804.66)	(12,881.38)	
2.1.3.03	VACACIONES	-	(28,239.10)	(33,062.31)	
2.1.5.89	ASOCIACION EMPLEADOS FONDOS RE	(2,762.20)	-	-	
2.1.5.90	OTROS POR PAGAR A EMPLEADOS	(500.00)	-	-	
2.1.6.01	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(151,643.93)	(223,284.19)	(84,711.33)	
	CON LOS EMPLEADOS	(166,302.04)	(265,826.03)	(135,802.63)	45.95%
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(382,195.58)	(592,193.60)	(295,568.40)	100.00%

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011
2.2.1.01	OBLIGACIONES SOCIOS	(556,000.00)	(651,000.00)	(570,000.00)
	CXP SOCIOS LP	(556,000.00)	(651,000.00)	(570,000.00)

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011
2.2.4.01	ARRIENDOS PRECOBRADOS	(11,041.69)	(8,541.73)	(6,041.77)
	ANTICIPADOS	(11,041.69)	(8,541.73)	(6,041.77)

Detalle de préstamos socios:

21.1 Préstamos accionistas al 9% anual, pagado trimestralmente.

Préstamos Accionistas	AÑO 2010		AÑO 2011		Variación	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
CUENTA						
Rosario Sánchez Paredes	446,000	68.51%	450,000	78.95%	4,000	0.90%
Rodrigo Sánchez Paredes	65,000	9.98%	0	0.00%	-65,000	-100.00%
Rodrigo Xavier Sánchez Campos	140,000	21.51%	120,000	21.05%	-20,000	-14.29%
SUMA:	651,000	100.00%	570,000	100.00%	-81,000	-12.44%

22. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
2.2.3.01	JUBILACION PATRONAL	(237,549.66)	(272,267.94)	(309,292.95)	
2.2.3.02	JUBILACION PATRONAL COSTO FINA	-	-	(19,131.49)	
	JUBILACION NIIF	(26,590.30)	(34,885.75)	(32,414.82)	
	TOTAL JUBILACION PATRONAL	(264,139.96)	(307,153.69)	(360,839.26)	77.67%
2.2.3.03	DESAHUCIO COSTO LABORAL	(16,107.93)	(27,391.39)	(38,457.45)	
2.2.3.04	DESAHUCIO COSTO FINANCIERO	-	-	(5,969.55)	
	DESAHUCIO NIIF	(43,190.56)	(45,922.04)	(59,298.24)	
	TOTAL POR DESAHUCIO	(59,298.49)	(73,313.43)	(103,725.24)	22.33%
	TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	(323,438.45)	(380,467.12)	(464,564.50)	100.00%

El movimiento de Jubilación patronal y desahucio, fue como sigue:

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

23. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2010, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para este año de acuerdo con el artículo NO80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los cuales superan a los establecidos en la mencionada ley del 24% y 25% respectivamente.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No.497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables en el año 2010, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria nueva y equipo nuevo, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo, entre otros, los silos, estructuras de invernadero, cuartos fríos.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar soportado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la Compañía; mismo que deberá contener lo siguiente, según corresponda:

1. **Maquinarias o equipos nuevos:** Descripción del bien: año de fabricación, fecha y valor de adquisición, nombre del proveedor; y, explicación del uso del bien relacionado con la actividad productiva.
2. **Bienes relacionados con investigación y tecnología:** Descripción del bien, indicando si es nuevo o usado, fecha y valor de adquisición, nombre del proveedor; y, explicación del uso del bien relacionado con la actividad productiva, análisis detallado de los indicadores que se espera mejoren la productividad, generen diversificación productiva, e incrementen el empleo.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil hasta el 31

de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Además, establece la exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.

El Art. 9.1 de la Ley de Régimen Tributario Interno (Agregado por la Disposición reformativa segunda, numeral. 2.2, de la Ley s/n, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010), consideró a las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción; así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del Impuesto a la Renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.

Las inversiones nuevas y productivas deberán realizarse fuera de las jurisdicciones urbanas del Cantón Quito o del Cantón Guayaquil, y dentro de los siguientes sectores económicos considerados prioritarios para el Estado:

- a. Producción de alimentos frescos, congelados e industrializados;
- b. Cadena forestal y agroforestal y sus productos elaborados;
- c. Metalmecánica;
- d. Petroquímica;
- e. Farmacéutica;
- f. Turismo;
- g. Energías renovables incluida la bioenergía o energía a partir de biomasa;
- h. Servicios Logísticos de comercio exterior;
- i. Biotecnología y Software aplicados; y,
- j. Los sectores de sustitución estratégica de importaciones y fomento de exportaciones, determinados por el Presidente de la República.

PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año del primer trienio al período fiscal 2010- cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

Sucesores de J. Paredes M. S.A.		2010	2011
c) UTILIDAD DEL EJERCICIO FISCAL (a+b)		1,472,083.54	564,742.23
CONCILIACION TRIBUTARIA			
(-) 15% Participación Trabajadores		(223,284.19)	(84,711.33)
(+) Gastos no deducibles		16,477.76	10,362.15
(-) Ingresos Exentos		-	(20,891.68)
(+) Participación Trabajadores Ingresos Exentos		-	3,133.75
(-) Incremento Neto e Empleados		-	-
(-) Pagos a trabajadores con discapacidad		(9,342.29)	(6,672.86)
d) TOTAL CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		(216,148.72)	(98,779.97)
e) Base FISCAL Imponible para el Impuesto Renta (c+d)		1,255,934.82	465,962.26
f) Reversión		300,000.00	-
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
Base Imponible Reversión Gravada 15%		300,000.00	-
Base Imponible Gravada 25%		955,934.82	465,962.26
Impuesto a la Renta reversión 15%		45,000.00	-
Impuesto a la Renta distribuido 25%		238,983.71	111,830.94
g) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		283,983.71	111,830.94
(-) Anticipo Impuesto a la Renta corriente		(123,434.18)	(126,886.01)
(-) Crédito Tributario ICD		-	(33,046.43)
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE POR PAGAR		160,549.53	(48,101.50)

24. IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011
Activo	IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR	37,361.97	39,611.19	41,962.06
Pasivo	IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR	(471,593.85)	(525,868.42)	(590,686.58)
	AFECTACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	(434,231.89)	(486,257.23)	(548,724.51)
Ingreso	INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	(2,249.22)	(2,350.88)
Gasto	GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	54,274.56	64,818.16
	AFECTACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS	-	52,025.34	62,467.28

ESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

IMPUESTOS DIFERIDOS AL 31-DIC.2009			
	POR COBRAR	POR PAGAR	IMP. DIFERIDO
CUENTAS INCOBRABLES	(79,667.00)		(19,916.75)
ACTIVOS FIJOS		1,886,375.43	471,593.86
BENEFICIOS EMPLEADOS	(69,780.86)		(17,445.22)
IMPUESTOS DIFERIDOS AL 31-DIC.2010			
	POR COBRAR	POR PAGAR	IMP. DIFERIDO
CUENTAS INCOBRABLES	2,030.05		507.51
ACTIVOS FIJOS		217,098.25	54,274.56
BENEFICIOS EMPLEADOS	(11,026.93)		(2,756.73)
IMPUESTOS DIFERIDOS AL 31-DIC.2011			
	POR COBRAR	POR PAGAR	IMP. DIFERIDO
CUENTAS INCOBRABLES	1,109.94		266.39
ACTIVOS FIJOS		270,075.67	64,818.16
BENEFICIOS EMPLEADOS	(10,905.27)		(2,617.27)

IMPUESTOS DIFERIDOS TOTALES					
	Reconocido en Patrimonio 2009	Reconocido en Resultados 2010	Reconocido en Resultados 2011	Imp. Dif. Cobrar	Imp. Dif. Pagar
CUENTAS INCOBRABLES	(19,916.75)	507.51	266.39	19,142.85	
ACTIVOS FIJOS	471,593.86	54,274.56	64,818.16		(590,686.58)
BENEFICIOS EMPLEADOS	(17,445.22)	(2,756.73)	(2,617.27)	22,819.21	
	434,231.89	52,025.34	62,467.28	41,962.06	(590,686.58)

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

25. CAPITAL.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	(3,200,000.00)	(4,800,000.00)	(5,200,000.00)

26. RESERVAS.

- Reserva legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011
3.2.01	RESERVA LEGAL	(65,181.19)	(96,481.56)	(36,820.00)

SUCESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

- **Reserva por valuación.**

Se registra como contrapartida de los ajustes a valor de mercado de la propiedad, planta y equipo, según Resolución No.00.Q.ICI.013 de fecha 10 de agosto del 2000 emitida por la Superintendencia de Compañías.

El saldo acreedor de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos en efectivo, tampoco cancelar la parte insoluble del capital suscrito, pudiendo ser objeto de capitalización en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere.

27. CUENTA PATRIMONIAL POR AJUSTES NIIF

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice:

28.1

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
4.1.1.02	DEVOLUCION EN VENTAS	55,745.00	47,193.74	56,557.19	12.67%
4.1.1.03	DESCUENTO EN VENTAS	245,119.21	81,972.37	84,763.61	18.99%
4.1.1.05	DESCUENTO EN MERCADEO	67,588.53	53,742.22	62,065.59	13.91%
4.1.1.06	DESCUENTO EN POSTVENTA	123,556.65	87,850.15	190,802.74	42.75%
4.1.2.02	DEVOLUCION EN VENTAS	374.00	409.56	681.66	0.15%
4.1.2.03	DESCUENTO EN VENTAS	-	1,325.56	4,360.46	0.98%
4.1.2.04	DESCUENTO EN POSTVENTA	975.00	29,007.63	39,687.97	8.89%
4.1.3.05	DESCUENTO EN VENTAS	-	360.00	7,370.10	1.65%
	DESCUENTO EN VENTAS	493,358.39	301,861.23	446,289.32	100.00%

	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	(2,249.22)	(2,350.88)	
	TOTAL INGRESOS NETOS OPERATIVOS	(9,700,484.61)	(11,896,728.65)	(12,396,380.65)	

29. COSTO DE VENTAS:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
5.1.01	CTO VENTAS MOLINOS	315,295.28	1,727,201.40	2,192,953.53	22.19%
5.1.02	CTO VENTAS PASTIFICIO	6,536,383.60	5,849,644.35	6,659,512.70	67.40%
5.1.03	CTO VENTAS MATERIA PRIMA	109.23	47.99	-	0.00%
5.1.04	CTO VENTAS SUBPRODUCTOS	607,164.21	862,464.70	852,903.95	8.63%
5.1.06	CTO VENTAS EXP. PASTIFICIO	26,443.59	143,748.79	158,305.66	1.60%
5.1.08	CTO VENTAS CALDO DE POLLO	-	-	16,959.79	0.17%
	COSTO DE VENTAS	7,485,395.91	8,583,107.22	9,880,635.64	100.00%

30. OTROS INGRESOS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BALANCE NIIF 2009	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	%
6.01	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	(86,365.16)	(90,596.99)	(90,626.30)	61.57%
6.02	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(9,154.12)	(5,180.49)	(1,282.35)	0.87%
6.03	UTILIDAD VENTA ACTIVOS FIJOS	(10,097.41)	-	-	0.00%
6.04	INGRESOS ARRIENDOS DIFERIDOS	(5,416.66)	(2,499.96)	(2,499.96)	1.70%
6.06	SUBSIDIO HARINA DECRETO 1200	(97,805.40)	-	-	0.00%
6.07	INDEMNIZACIONES RECLAMOS SEGUR	(5,534.02)	-	(20,891.68)	14.19%
6.08	SERVICIOS DE MAQUILA	(900.00)	(7,095.20)	(23,269.25)	15.81%
6.09	OTROS INGRESOS	(7,250.85)	(2,185.54)	(8,615.06)	5.85%
	OTROS INGRESOS	(222,523.62)	(107,558.18)	(147,184.60)	100.00%

SUCESORES DE JACOBO Y PAREDES M. S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

31. OTROS GASTOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

32. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR"