

SUCESORES DE J. PAREDES M. S.A.

INFORME ECONÓMICO 2012



SUCESORES DE J. PAREDES M. S.A.

INFORME FINANCIERO

CONTENIDO:

- ✓ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ✓ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
- ✓ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ✓ ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- ✓ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012



	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	
1 ACTIVO	11,000,608.71	14,090,920.74	14,826,999.25	
101 ACTIVO CORRIENTE	8,338,119.20	4,801,733.58	4,807,811.54	
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	Nota 06	86,430.24	158,766.88	60,000.00
10102 ACTIVOS FINANCIEROS	2,941,076.13	2,400,136.81	3,254,476.43	
1010201 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUERTE RELACIONADO	Nota 07	171,482.37	801,170.17	181,603.88
1010202 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUERTE RELACIONADO	Nota 08	1,759,593.86	1,719,006.68	1,828,892.89
1010203 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota 09	151,271.25	19,959.89	171,289.57
1010204 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCORPORABLES	Nota 10	-7078.17	-100,846.84	-84,177.71
10103 INVENTARIOS	Nota 11	2,078,411.85	2,043,333.97	1,940,038.33
1010301 INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		1,491,073.68	1,082,134.75	1,222,716.69
1010302 INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		19,034.24	0.00	0.00
1010303 INVENTARIOS DE SUB-PRODUCTO MATERIALES A MA CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN		188,437.30	607,234.72	149,834.79
1010304 INVENTARIOS DE PROD. TERMI. Y MEDIC. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA EMPRESA		121,810.40	849,797.08	180,740.78
1010305 INVENTARIOS DE PROD. TERMI. Y MEDIC. EN ALMACÉN - COMPRAO A TERCEROS		18,142.48	0.00	0.00
1010306 MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		18,642.27	0.00	0.00
1010307 INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		18,090.84	1,807.47	11,884.00
1010308 OTRAS INVENTARIOS		0.00	0.00	0.00
10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	Nota 12	24,441.72	22,471.34	28,173.90
1010401 SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		15,112.88	14,111.88	12,070.81
1010402 ANTICIPO DE PROVISIONES		9,128.84	8,118.88	16,103.07
1010404 OTRAS ANTICIPACIONES		0.00	0.00	0.00
10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota 13	130,646.78	133,986.01	132,434.18
1010501 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		130,646.78	0.00	0.00
1010502 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. I. E.)		0.00	133,986.01	132,434.18
1010503 IMPUESTO DE IMPUESTO A LA RENTA		0.00	0.00	0.00
10107 OTROS ACTIVOS CORRIENTES	Nota 14	73,195.98	40,173.84	30,485.84
102 ACTIVO NO CORRIENTE	2,712,489.51	9,289,187.16	10,019,187.71	
10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Nota 15	2,267,547.59	8,378,090.21	9,064,141.51
1020101 TERMINOS		1,369,882.00	1,295,187.00	1,199,180.00
1020102 EDIFICIOS		677,670.00	541,321.70	641,274.50
1020103 EDIFICIOS NAVALES		1,858,895.59	1,858,895.59	1,858,895.59
1020104 CONTRACCIONES EN CURSO		0.00	0.00	0.00
1020105 INSTALACIONES		277,493.88	277,493.88	277,419.81
1020106 MUEBLES Y ENFERIA		24,280.23	18,434.63	24,221.24
1020107 MAQUINARIA Y EQUIPO		6,500,702.80	6,488,188.01	6,012,344.81
1020108 EQUIPO DE COMPUTACIÓN		173,447.84	190,423.81	18,884.23
1020109 VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y OTRO (GAMBUS) MÓVIL		102,663.40	108,145.24	188,145.24
1020110 OTROS PROFESIONALES, PLANTA Y EQUIPO		0.00	0.00	0.00
1020111 REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		0.00	0.00	0.00
1020112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-1,214,628.48	-1,708,312.14	-1,408,807.18
1020113 (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0.00	0.00	0.00
10202 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	Nota 16	527,090.53	837,874.74	848,034.74
1020201 EDIFICIOS		220,854.39	220,854.39	220,854.39
1020202 BIENES REALES		106,472.75	106,472.75	106,472.75
1020203 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-87,846.61	-87,846.61	-87,743.20
1020204 (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		0.00	0.00	0.00
10203 ACTIVO INTANGIBLE	Nota 17	0.00	2,291.14	6,402.03
1020301 MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE USO - CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS VALORES		0.00	27,443.70	37,443.70
1020302 (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		0.00	-25,152.56	-31,041.67
10205 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	Nota 18	18,787.00	41,962.00	76,811.18
1020501 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		18,787.00	41,962.00	76,811.18
10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	Nota 19	0.00	0.00	0.00
1020601 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		0.00	0.00	0.00
1020602 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCORPORABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		0.00	0.00	0.00
10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Nota 20	99,114.00	54,114.00	30,114.00
1020704 OTRAS PLAZAMIENTOS		99,114.00	54,114.00	30,114.00
2 PASIVOS	-5,349,043.43	-5,321,995.76	-4,898,751.64	
201 PASIVO CORRIENTE	-1,901,147.94	-2,379,202.70	-3,422,874.38	
20101 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Nota 21	-1,171,814.67	-1,385,812.89	-942,186.84
2010101 SOCIALES		181,424.30	244,021.20	442,176.81
2010102 DEL EXTERIOR		-841,392.33	-21,811.78	0.00
20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Nota 22	-1,433,052.88	-1,790,851.45	-1,688,895.09
2010401 SOCIALES		1,377,667.48	1,749,811.45	1,644,894.04
2010402 DEL EXTERIOR		-55,385.40	-41,039.99	-43,999.05
20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Nota 23	-526,280.59	-292,528.80	-532,183.60
2010701 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		18,121.47	41,793.17	16,479.69
2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL SERVIDOR	Nota 24	-222,159.50	-211,837.64	-241,864.79
2010703 CON EL IESS		19,891.73	18,189.51	13,559.87
2010704 POR BENEFICIOS DE LER A EMPLEADOS		64,292.76	41,061.36	43,341.86
2010705 PARTICIPACIÓN FINANCIERAS POR PAGAR DEL SERVIDOR		-178,072.24	48,711.39	111,394.13
2010706 DIVIDENDOS POR PAGAR		0.00	0.00	0.00
20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	Nota 25	-811,000.00	0.00	0.00
2010801 ANTICIPOS DE CLIENTES		0.00	0.00	0.00
20112 OTROS PASIVOS CORRIENTES		-3,023.86	-3,969.86	-4,385.86
202 PASIVO NO CORRIENTE	-1,543,895.48	-1,541,713.06	-1,546,877.27	
20201 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Nota 26	-844,897.84	-1,311,440.31	0.00
2020101 SOCIALES		347,057.84	-1,311,440.31	0.00
2020102 DEL EXTERIOR		0.00	0.00	0.00
20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	Nota 27	0.00	170,000.00	-661,000.00
2020401 SOCIALES		0.00	170,000.00	661,000.00
20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	Nota 28	-521,845.03	-664,564.50	-689,867.13
2020701 OBLIGACIÓN PATRONAL		603,884.04	587,133.78	577,133.88
2020702 OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		-118,181.20	-521,711.24	-521,711.24
20208 PASIVO DIFERIDO		-576,232.69	-196,728.33	-324,410.11
2020801 IMPUESTOS DIFERIDOS		-3,841.81	4,041.77	-8,341.78
2020802 PAGOS POR CAPÍTULOS DIFERIDOS	Nota 29	-572,390.88	-200,770.10	-316,068.33
3 PATRIMONIO NETO	-9,781,565.29	-9,568,064.76	-9,567,787.63	
301 CAPITAL	Nota 30	-5,200,000.00	-5,200,000.00	-4,800,000.00
30101 CAPITAL SUBSCRITO Y PAGADO		-5,200,000.00	-5,200,000.00	-4,800,000.00
304 RESERVAS	Nota 31	-66,601.30	0.00	0.00
30401 RESERVA LEGAL		-66,601.30	0.00	0.00
305 OTROS RESULTADOS INTEGRADOS		-1,560,375.11	-1,560,375.11	-1,560,375.11
30501 SUBVALOR POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-1,560,375.11	-1,560,375.11	-1,560,375.11
306 REVALUACIONES ACUMULADAS		-1,823,438.58	-1,827,596.84	-1,481,520.81
30601 REVALUACIONES ACUMULADAS		1,383,116.16	0.00	0.00
30602 (-) PERDIDAS ACUMULADAS		0.00	0.00	0.00
30603 REVALUACIONES ACUMULADAS PROVENIENTES DE LA ASOCIACIÓN POR PRIMA DE LA LER		-1,766,221.84	-1,827,596.84	-1,481,520.81
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota 32	-773,560.27	-968,013.00	-1,733,893.87
30701 OBLIGACIÓN PATR. DEL EJERCICIO		-773,560.27	-968,013.00	-1,733,893.87

TORRADO ABEL SANCHEZ PAREDES
 GERENTE GENERAL

DIAS RAMON FELIX PALLACAR
 CONTADOR GENERAL

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012



		31-12-2012	%	31-12-2011	31-12-2010
INGRESOS OPERACIONALES	Nota 28	13,394,918.88		12,396,380.85	11,896,728.65
VENTAS PASTIFICIO		8,598,388.13	67.98%	8,728,478.96	8,588,764.92
VENTAS LOCALES PASTIFICIO		8,640,234.13		8,502,423.40	8,342,885.77
VENTAS EXTERIOR PASTIFICIO		358,155.00		228,056.58	215,889.15
VENTAS MOLINOS		4,322,630.88	32.37%	3,817,134.76	3,335,326.03
VENTAS LOCALES MOLINOS		3,356,824.98		2,732,217.02	2,448,772.05
VENTAS DE SUBPRODUCTOS		965,705.91		884,917.74	886,553.98
OTRAS VENTAS		289.96	0.00%	100.00	398.48
VENTAS DE MATERIA PRIMA		289.96		100.00	176.00
VENTAS MATERIALES DE EMPAQUE		0.00		0.00	222.48
VENTAS CALDOS		75,710.31	0.57%	48,315.05	0.00
VENTAS LOCALES CALDOS		75,710.31		48,315.05	0.00
INGRESOS POR PASIVOS DIFERIDOS		0.00		2,350.88	2,249.22
(-) COSTO DE VENTAS	Nota 30	-10,053,182.42	75.09%	-8,880,835.64	-8,583,107.22
COSTO DE VENTAS PASTIFICIO		-8,501,130.81	83.98%	-8,817,818.38	-5,993,383.14
CTO VENTAS PASTIFICIO		-8,381,748.08		-6,659,512.70	-5,848,644.35
CTO VENTAS EXPORT. PASTIFICIO		-219,382.73		-158,305.68	-143,748.79
COSTO DE VENTAS MOLINOS		-3,407,587.68	33.44%	-3,045,857.48	-2,589,568.10
CTO VENTAS MOLINOS		-2,469,410.95		-2,192,953.53	-1,727,201.40
CTO VENTAS SUBPRODUCTOS		-918,176.62		-852,903.95	-862,464.70
COSTO DE VENTAS OTROS		-202.20		0.00	-47.99
CTO VENTAS MATERIA PRIMA		-202.20		0.00	-47.99
CTO VENTAS MATERIALES DE EMPAQUE		0.00		0.00	0.00
COSTO DE VENTAS CALDOS		-44,241.83	0.33%	-18,959.79	0.00
CTO VENTAS CALDOS		-44,241.83		-18,959.79	0.00
= UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		3,341,737.57	24.91%	3,515,745.01	3,313,621.43
(-) GASTOS OPERACIONALES	Nota 30	-3,218,166.00	96.34%	-1,785,708.34	-1,685,638.49
GASTOS DE ADMINISTRACION		-525,161.48		-491,195.90	-428,367.66
GASTOS DE VENTAS		-1,389,990.54		-990,144.37	-1,025,165.57
GASTOS FINANCIEROS		-293,003.98		-314,368.07	-242,105.05
EGRESOS POR ACTIVOS DIFERIDOS		-23,225.00		-64,818.18	-54,274.66
= UTILIDAD OPERACIONAL		1,100,378.52	8.21%	1,730,036.67	1,627,982.94
+/- INGRESOS / GASTOS NO OPERAC.		88,764.38	0.60%	118,242.05	75,478.13
+ INGRESOS NO OPERACIONALES	Nota 29	113,917.24		147,184.80	107,558.18
(-) GASTOS NO OPERACIONALES		-27,152.86		-28,942.75	-32,080.05
= RESULTADO DEL PERIODO:		1,187,140.90	8.86%	1,848,278.72	1,703,461.07
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	Nota 34	-178,071.13		-84,711.33	-223,284.19
(-) IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	Nota 34	-255,109.50		-111,830.94	-283,983.70
= UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		753,960.27	5.63%	1,651,736.45	1,416,193.18
POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		0.00		-10,995.27	-11,028.93
UTILIDAD DEL EJERCICIO INTEGRAL		753,960.27	5.63%	1,640,741.18	1,405,164.25

RODRIGO AZEL SANCHEZ PAREDES
 GERENTE GENERAL

JUAN MANUEL PINEDA LADRÓN
 CONTADOR GENERAL

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		EFFECTO DEL PERIODO		
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,620,039	156,406	815,600
950101	Clases de cobros por actividades de operación	13,147,516	13,268,508	11,051,506
9501001	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	13,147,516	13,268,508	11,048,120
95010105	Otros cobros por actividades de operación	0	0	3,386
950102	Clases de pagos	-11,458,894	-12,498,324	-10,208,901
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-8,771,026	-11,053,080	-8,987,322
95010202	Pagos a y por cuenta de los empleados	-1,668,043	-1,834,847	-1,209,839
95010204	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-15,825	-4,797	-31,740
950105	Intereses pagados	-286,747	-305,205	-223,518
950106	Intereses recibidos	242	1,282	5,180
950107	Impuestos a las ganancias pagados	143,279	-172,153	92,666
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	74,643	-137,702	98,665
9502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-186,845	-631,193	-879,752
950208	Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	65,483	0	0
950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-224,732	-607,193	-854,752
950213	Compras de otros activos a largo plazo	-45,000	24,000	-25,000
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	17,408	0	0
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-1,511,531	572,561	45,708
950301	Aporte en efectivo por aumento de capital	56,601	3,518	7,976
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	-1,180,151	1,137,377	424,363
950308	Dividendos pagados	-324,308	-464,233	-386,631
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	-63,678	-104,101	0
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-78,337	97,774	-18,443
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	158,767	60,993	79,436
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	80,430	158,767	60,993

RECONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO DE LA OPERACIÓN Y EL EFECTIVO		EFFECTO DEL PERIODO		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,187,141	773,461	1,639,187
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-227,630	258,675	-121,125
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	232,848	313,288	285,086
9705	Ajustes por gastos en provisiones	-27,297	152,834	112,084
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-255,109	-111,831	-283,084
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-178,071	-84,711	-223,284
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	-10,905	-11,027
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	660,528	-875,729	-702,461
9801	Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	-161,652	680,418	-916,633
9802	Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	-195,676	77,666	-28,718
9803	Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	-1,969	35,701	9,013
9804	Incremento (disminución) en inventarios	-35,078	-703,296	-317,291
9805	Incremento (disminución) en otros activos	-9,311	-13,110	-3,777
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	836,982	-656,363	359,837
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	132,534	-166,602	110,474
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	98,562	-130,023	101,786
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-2,500	-2,500	-2,500
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	-1,344	2,380	-15,652
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1,620,039	156,406	815,600


RODRIGO ABEL SANCHEZ PAREDES
 GERENTE GENERAL


JUAN MANUEL PULI PULLAGUARI
 CONTADOR GENERAL

INDICE

- 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 Moneda Funcional y de presentación
 - 2.4 Clasificación de saldos de corrientes y no corrientes
 - 2.5 Efectivo y equivalente al efectivo
 - 2.6 Activos Financieros
 - 2.7 Inventarios
 - 2.8 Propiedad, planta y equipos
 - 2.9 Deterioro de valor de activos no financieros
 - 2.10 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar
 - 2.11 Provisiones
 - 2.12 Beneficios empleados
 - 2.13 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos
 - 2.14 Capital Social
 - 2.15 Ingresos de actividades ordinarias
 - 2.16 Costos de venta del bien
 - 2.17 Gastos de administración y ventas
 - 2.18 Estado de Flujo de Efectivo
 - 2.19 Cambios en políticas y estimaciones contables
 - 2.20 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**

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. Propiedades de Inversión
17. Activos Intangibles
18. Otros Activos No Corrientes
19. Cuentas y documentos por pagar
20. Obligaciones con instituciones financieras
21. Otras obligaciones corrientes
22. Cuentas por pagar diversas
23. Provisiones por beneficios a empleados no corrientes
24. Impuesto a las ganancias
25. Impuestos diferidos
26. Capital
27. Reservas
28. Ingreso de actividades ordinarias
29. Otros Ingresos
30. Costos y 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.

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A. de nacionalidad Ecuatoriana es fundada el 08 de Noviembre de 1968, importante industria del sector alimenticio, dedicada a la producción y comercialización de Harinas, Pastas de Sémola de trigo (fideos), Caldos de Gallina y otros productos autorizados en los estatutos de la compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Período contable.

- El Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estado de Flujo del Efectivo, reflejan los movimientos comprendidos entre el 01 de enero de 2012 al 31 diciembre del 2012, se los presenta de los últimos tres años para efectos de análisis y comparabilidad.

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. 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.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

- **Estimación de Cuentas Incobrables**

Para el efecto se considerara el tiempo de vencimiento y se realizará la respectiva provisión para incobrables dependiendo del grado de incobrabilidad, para lo cual se agotaran todos los recursos administrativos y legales para su cobro.

2.7. Inventarios.

En general se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado. Nuestro principal inventario corresponde la materia prima trigo, que al final de este periodo representa un 67.71%, seguido de productos terminados con un 21.06%.

2.8. Propiedad, planta y equipos.

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.

Durante del año 2012 se ha depreciado los Activos Fijos, siguiendo las políticas establecidas por la Gerencia General, no se ha procedido a realizar revaluó ya que no se ha considerado que exista hechos significativos que afecten su desempeño.

2.9. 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 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Dentro de nuestros activos no financieros no se ha determinado indicios de deterioro significativos que ameriten su provisión contable.

2.10. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Nuestro principal proveedor de materia prima es Cai Trading – Cargill, se USA, tenemos un crédito de USD1.450.000,00 a 90 días a partir de la fecha del B/L, el costo financiero corresponde a la tasa libor más el 6% anual.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.11. 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.

2.12. Beneficios a los empleados.

Se ha cumplido con la provisión y registro de los valores estimados por la empresa ACTUARIA, en su cálculo actuarial presentado al 31dic2012.

2.13. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

Originados principalmente por las diferencias temporarias entre la norma contable y financiero en: Activos Fijos, Cuentas por Cobrar, Inventarios y Jubilación Patronal, durante el año 2012 se ha realizado los respectivos registros tanto de Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos.

2.14. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Al 31 diciembre del 2012 se mantiene en Usd 5.200.000,00.

2.15. 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.

2.16. Costos de venta del bien.

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

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

2.20. Reclasificaciones.

Dentro del Patrimonio se procedió a reclasificar de la cuenta RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF, el valor de Usd 1.965.375.13 a la cuenta: SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, este valor fue el resultado de aplicar la revaluación principalmente de los edificios y maquinarias durante el año 2010.

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.

La principal fuente de ingresos está dado por los recursos recibidos de nuestra relacionado Repartos Alimenticios S.A., con un promedio mensual de usd600.000,00, la segunda fuente de ingresos de efectivo son préstamos bancarios principalmente con el Banco Produbanco.

- **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 2012 4.16%
- b. Año 2011 5.41%
- c. Año 2010 3.33%

3.3. Riesgo de tipo de cambio.

Principalmente en la importación de maquinaria y repuestos de nuestros proveedores en Europa, con los cuales se negocia en Euros y Francos Suizos.

3.4. Riesgo crediticio.

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

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.

Los préstamos bancario se han negociado a una tasa de interés efectiva anual no mayor a 9%.

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.

6. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.							
NOTA 6							
EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO							
Cuenta contable	Institución financiera	Divisa	No. cuenta corriente	Saldo al 31-dic-12 ESTADO CUENTA BANCO	(-) Diferencia Cheques girados y no Cobrados	Saldo al 31-dic-12 LIBROS CONTABLES	%
1.1.1.02	CAJA CHICA	USD				600.00	0.75%
1.1.1.03	FONDO ROTATIVO FLETES	USD				400.00	0.50%
1.1.1.05	FONDO ROTATIVO DISTRIBUIDORES	USD				300.00	0.37%
1.1.1.06	FONDO ROTATIVO SERVICIOS BASICOS	USD				800.00	0.99%
1.1.1.07	CAJA CHICA MANTA	USD				100.00	0.12%
1.1.2.02	BANCO DEL PACIFICO (67412-5)	USD	67412-5	9,212.72	5,512.31	4,200.41	5.22%
1.1.2.04	PRODUBANCO (01-00509010-0)	USD	01-00509010-0	312,365.71	251,653.45	60,712.26	75.48%
1.1.2.06	BANCO PROMERICA 1044950015	USD	3475562904	885.96	0.00	885.96	1.10%
1.1.2.07	BANCO INTERNACIONAL 055060880	USD	1044950015	17,241.28	4,809.67	12,431.61	15.46%
1.1.2.11	PRODUBANCO (14-05900259-1) EUR	EUR	55060880		0.00	0.00	0.00%
TOTAL				340,205.67	261,975.43	80,430.24	100%

Los principales movimientos bancarios se los realiza con el Banco Produbanco, con el cual se manejan operaciones de: Créditos Bancarios, Pago de Nómina, Giro de Cheques, Depósitos, Transferencias al Exterior

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Nuestro principal cliente no relacionado es Corporación La Favorita, con un crédito de 75 días plazo, representa un 8.97% del total de la cartera.

Durante el año 2012 hemos incursionado más en el mercado de la Harina, la negociación es directa con los panaderos, esto ha incrementado notablemente el número de clientes, se ha establecido las políticas de crédito a 30 días, con las debidas garantías para su recuperación de cartera.

Del total de la cartera de Usd 775.054,00; Usd 37.772 están reclasificadas como activo financiero no corriente, su riesgo de incobrabilidad es alto, por lo que la administración ha considerado prudente realizar una provisión de incobrabilidad del 100%.

El 69.13%, esto es Usd 535.786,00 es cartera corriente no vencida, y el 26% restante esto es Usd 201.496, corresponde a cartera vencida con un riesgo de incobrabilidad bajo.

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.

NOTA 7
 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

No.	Detalle Cliente	Por vencer	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	366-545	TOTAL CARTERA	%
1	Compañía La Pastora	245,217									245,217	0.33%
2	Compañía de Vinos	58,476	8,270								66,746	0.09%
3	TESTIMONIA EL CORAZÓN S	27,837	26,000								53,837	0.07%
4	TRICOM CALIDA	28,066									28,066	0.04%
5	INTEGRADORA ANIMATED C	6,954	6,776								13,730	0.02%
6	SOTO GONZALEZ DIANA E	10,841	10,841								21,682	0.03%
7	NEOLABE NAVARRETE N	7,079	13,761								20,790	0.03%
8	CALDERON CENTENO LUPE	17,809									17,809	0.02%
9	ECUAM PORTFOLIOS S.A.								13,567		13,567	0.02%
10	NETLA BULLADOR S.A.	13,779									13,779	0.02%
11	DE WIDRANI		531					1,044	8,194		9,769	0.01%
12	ANPA								9,654		9,654	0.01%
13	TOPY INTRU CALIDA		1,368	1,368	1,368	1,368	2,736		1,368		9,576	0.01%
14	PEREZ ROSA ALFREDO		8,910								8,910	0.01%
15	FRAN CARLOS	2,313	2,277								4,590	0.01%
16	CAMU ZANO GUTIERREZ J		7,300	50							7,350	0.01%
17	ZAMBRANO MEXINA CARLO	7,300									7,300	0.01%
18	TORRES NAVARRETE L.B.		7,284			190					7,474	0.01%
19	TERAN RUIZ ALVARO NEU		7,029								7,029	0.01%
20	HERNANDEZ DIEGO	6,990									6,990	0.01%
21	TORRES NAVARRETE LUB	1,782	3,564								5,346	0.01%
22	AGROX OMEXPOR CALIDA	3,321									3,321	0.00%
23	MODONA ALIMENTOS S.A.								3,257		3,257	0.00%
24	FRIBI ANTONIO GLORIA B					4,892					4,892	0.00%
25	ECUATORIANA DE GRANOS		4,887								4,887	0.00%
26	BURATO ANA JORDI VA	4,668									4,668	0.00%
27	QUINTAL QUINCUAVITE	4,470									4,470	0.00%
28	PEREZ GRANDA GERMANA	1,733									1,733	0.00%
29	FRIBI GRANDA DAVID	3,700									3,700	0.00%
30	JUAN CARLOS LOZA GARC		3,700								3,700	0.00%
31	LEZ RIBALINO	3,700									3,700	0.00%
32	MUGAT SEVILLANO LUI	3,700									3,700	0.00%
33	ZURITA CARLOS JONATH	3,700									3,700	0.00%
34	IBRA VIRGARA XIMENA			73				3,608			3,681	0.00%
35	MORA DIEGO FERNANDO					1,490					1,490	0.00%
36	CARRON RICHARDO LUB	1,490	1,310	200							3,000	0.00%
37	MARIA DEL CARMEN GUIM						2,853				2,853	0.00%
38	PASTRANO CASTELLANO RO							1,733	860		2,593	0.00%
39	BONILLA ENRIQUE			2,400							2,400	0.00%
40	MEJA NARCAYZ JUAN CA					1,750	503				2,253	0.00%
41	MORINO QUIMBA LUIS S		2,160								2,160	0.00%
42	VALLEJO SALAZAR TOMA							2,040			2,040	0.00%
43	TOMATA GUZMAN BARRI							1,980			1,980	0.00%
44	CASA LENA SEGUNDO MAN	1,951									1,951	0.00%
45	ASMBAYA MARIA DOLORE							1,318	633		1,951	0.00%
46	MORA LUISO ALI LANA	814	1,175								1,989	0.00%
47	GUZMAN NARCAYZ	1,989									1,989	0.00%
48	ACCEDO SALGADO UGUA	1,853									1,853	0.00%
49	LAICANO YANEZ VICENTE	1,853									1,853	0.00%
50	BARRONETTO CALABRINI	1,850									1,850	0.00%
51	GALLARDO MACRINO FR	1,850									1,850	0.00%
52	SEGURA SEMINATE NET	1,850									1,850	0.00%
53	VALARDO ORDOÑEZ HEIN	1,850									1,850	0.00%
54	MORA CORREA ALEJANDRO	740	1,087								1,827	0.00%
55	TRUJILLO MORICHO LUIS EN				970			869			1,839	0.00%
56	MORICHO ANGAMARCA GLO								1,700		1,700	0.00%
57	ANGELA MOLAGALLO					1,690	810				1,690	0.00%
58	MORA NATALY RAHMIND								1,653		1,653	0.00%
59	CASA OSCAR	1,570									1,570	0.00%
60	RONDEZ ENDARA JUAN P						1,535				1,535	0.00%
61	CERON RONCA VICENTE LE	1,493									1,493	0.00%
62	MARRASO CUELLER WENDY AN	1,490									1,490	0.00%
63	ORTIGA JABRE ALBERTO	1,490									1,490	0.00%
64	MORANA OLIVERA LUIS	1,490									1,490	0.00%
65	NACIONADO RIVARRE MA	1,475									1,475	0.00%
66	MORA MARLENE		1,463								1,463	0.00%
67	ZAMBRANO PATRICK	298				1,165					1,463	0.00%
68	MEJA FABIAN	1,460									1,460	0.00%
69	MARIA DEL CARMEN VIL	760		700							1,460	0.00%
70	ACTIVA WASHINGTON OSMA						1,335				1,335	0.00%
71	ALBAN FALOMINO EZEQUI		659	659							1,318	0.00%
72	MORA CRISTINA MARCO	1,125	180								1,305	0.00%
73	BONILLA VALDEZ RO MA		1,295								1,295	0.00%
74	PEREZ PRIMAVERA	720	480								1,200	0.00%
75	AGUIAR MARIO JANITA MAR			1,125							1,125	0.00%
76	CATOTA COPE RIBON D	1,118									1,118	0.00%
77	BONILLA RAQUEL ELIAN	1,110									1,110	0.00%
78	CHIVANTZA CAYAMA LI	1,110									1,110	0.00%
79	HERNANDEZ FLORES DIEGO	1,110									1,110	0.00%
80	TORRE CORONADO GERARDO	1,110									1,110	0.00%
81	PATAÑO MEYON BALLE C	1,110									1,110	0.00%
82	HERNANDEZ MELOSA IRA	1,110									1,110	0.00%
83	CACUANGO CARLOS	743	310								1,053	0.00%
84	CERDAS SALDO MENOR A USQ 1000 US CLIENTE	19,238	11,329	1,101	810	1,243	2,742	2,886	1,623	1,472	42,228	0.06%
TOTAL NO RELACIONADOS		535,786	137,916	8,626	9,700	8,479	12,090	8,314	10,172	37,772	775,054	28.34%
%		60.13%	17.75%	1.11%	1.25%	1.09%	1.56%	1.10%	2.09%	4.87%		

8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.												
NOTA 8												
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS												
No.	Detalle Cliente	Por vencer	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-360	360-MAS	TOTAL CARTERA	%
1	Repastos Alimenticios S.A.	1.863.809	68.653								1.932.462	71,67%
1	INDUSMASPAN S.A.	8.197	5.702	7.128							21.027	4,77%
2	PASTIFICIO AMBATO C.A.	2.943			3.022						5.965	4,32%
TOTAL RELACIONADOS		1.875.039	74.357	7.128	3.022	0	0	0	0	0	1.959.546	71,68%
%		95,89%	3,79%	0,36%	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		

Representan un 71,66% del total de la cartera. Con la empresa Repastos Alimenticios S.A. se mantiene un crédito de 75 días, con Indusmaspan S.A., 60 días al igual que con Pastificio Ambato C.A., se realizan conciliaciones periódicas de información para conciliar cuentas entre relacionadas.

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.				
NOTA 9				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Cuenta contable	Deudor	Concepto	Saldo al 31 DIC 2012 LIBROS CONTABLES	%
1.1.6.05	Seguros Colonial S.A.	Contragarantía Poliza Municipio Quito Construcción Nave 5	18.197,85	7,24%
1.1.6.07	Empleados por Cobrar	Valores por cobrar nómina	590,00	0,23%
1.1.6.10	SRI SD Crédito Tributario	SD pagado por la Importación de Trigo	184.382,66	73,35%
1.1.6.12	Servicio de Rentas Internas	Crédito Tributario Años Anteriores	48.101,50	19,14%
1.1.6.13	Ecuagran S.A.	Fideicomiso: Cargil-Ecuagran-Molinos	100,00	0,04%
TOTAL			251.372,01	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:

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

	2009	2010	2011	2012
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		(5.059,54)	(7.378,88)	(7.347,37)
SALDO PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(11.681,22)	(16.740,76)	(24.119,64)	(31.467,01)
AJUSTE NIIF ANUAL PARA COMPLETAR PROVISIÓN	(79.666,64)	(79.666,64)	(79.666,64)	(79.666,64)
BAJA DE INVENTARIOS CON CARGO A RESV. SRI				31.467,01
BAJA DE CARTERA CON CARGO A RESV. NIIF		\$ 1.612,80	\$ 1.612,80	\$ 1.612,80
BAJA DE CARTERA CON CARGO A RESV. NIIF				32.620,69
AJUSTE NIIF ANUAL PARA COMPLETAR PROVISIÓN		\$ 416,89	416,89	416,89
AJUSTE NIIF ANUAL PARA COMPLETAR PROVISIÓN			1.109,94	1.109,94
AJUSTE NIIF ANUAL PARA COMPLETAR PROVISIÓN				(945,28)
TOTAL PROVISIÓN NIIF CUENTAS INCOBRABLES	(91.347,86)	(94.377,71)	(100.646,65)	(44.851,60)
BAJA DE CUENTAS (CARTERA INCOBRABLE 100%)	(90.916,49)	(89.303,69)	(89.303,69)	(33.675,01)
SALDO NIIF SEGÚN APLICACIÓN DE ESCENARIOS 2012	(431,37)	(5.074,02)	(11.342,96)	(11.176,60)
TOTAL PROVISIÓN NIIF CUENTAS INCOBRABLES	(91.347,86)	(94.377,71)	(100.646,65)	(44.851,60)

Sucesores de J. Paredes M. S.A.

ANÁLISIS DE ANTIGÜEDAD DE CARTERA AÑO 2012

TOTAL	POR VENCER	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-360	361-365
2.734.601	1.410.626	212.371	16.764	12.722	8.479	12.000	8.514	16.172
Escenario Bajo		1,00%	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%
Escenario Medio		1,00%	2,50%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%
Escenario Alto		1,00%	5,00%	10,00%	10,00%	10,00%	20,00%	20,00%
Provisión Escenario Bajo		2.122,73	915,08	981,67	254,36	362,69	429,70	808,29
Provisión Escenario Medio		2.122,73	393,85	636,11	423,94	504,48	852,39	1.617,17
Provisión Escenario Alto		2.122,73	787,69	1.272,22	847,87	1.208,96	1.702,78	3.234,34
PROVISIÓN NIIF	11.176,60	2.122,73	787,69	1.272,22	847,87	1.208,96	1.702,78	3.234,34

Se ha considerado la aplicación de un escenario alto para la provisión de incobrables, considerando la informalidad de pagos de los clientes de panaderías.

La cartera que se dio de baja es la siguiente:

EMISION	NOMBRE CLIENTE	VENCIM.	TOTAL	365-MAS
15/06/2007	DISTRIBUIDORA ORIENTAL DE COLOMBIA	15/06/2007	\$ 14.616,30	\$ 14.616,30
06/07/2007	DISTRIBUIDORA ORIENTAL DE COLOMBIA	06/07/2007	\$ 25.459,40	\$ 25.459,40
03/09/2007	DISTRIBUIDORA ORIENTAL DE COLOMBIA	03/09/2007	\$ 18.147,00	\$ 18.147,00
26/10/2007	DISTRIBUIDORA ORIENTAL DE COLOMBIA	26/10/2007	\$ 5.865,00	\$ 5.865,00
TOTAL:				\$ 64.087,70

La administración ha agotado todos los recursos legales para recuperar esta cartera, lamentablemente este cliente liquido la empresa hace tres años atrás.

11. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.					
NOTA 11					
INVENTARIOS					
Cuenta contable	Detalle	Concepto	Cantidad	Saldo al 31DIC12 LIBROS CONTABLES	%
1.1.7.10	MATERIA PRIMA TRIGO	Trigo: CWRS 34303M, CWAD 180TM	3.616,80 ton.	1.407.325,68	67,71%
	MATERIA PRIMA TRIGO TRANS/O	Gastos de importación Enero 2013 (2500tm cwe)		18.641,22	0,90%
1.1.7.20	MATERIA PRIMA SABORIZANTES	Insumos complementarios para Macaron and Cheese, Swoodie, Bologna con Huevo	Varios	14.981,15	0,72%
1.1.7.30	MATERIALES EMPAQUES	Corresponde a rollos, fundas, cajas y otros	Varios	140.154,57	6,74%
1.1.7.40	INSUMOS	Premezcla vitamínica / vitamina C / raptha. Papr. / Gluten / Insumos Caldos	Varios	11.538,73	0,56%
	PRODUCCION EN PROCESO	Producción en Proceso - Fideos	17.567,51 kgs	28.064,25	1,35%
1.1.7.50	PROD. TERMINADOS MOLINOS	Marta, Símola	200.288,50 kgs	115.189,44	5,54%
1.1.7.60	PROD. TERMINADOS PASTIFICIO	Fideos	228.255,06 kgs	301.401,75	14,50%
1.1.7.60	PROD. TERMINADOS PASTIFICIO	Fideos Terminados - Spaguriti	14.254,80 kgs	16.142,48	0,78%
1.1.7.70	SUBPRODUCTOS	Semola, Afrechillo, Grasa, Tamo	5.580,00 kgs	1.839,59	0,08%
	PROD. TERMINADOS CALDOS	Caldos Sabor a Pollo (Swoodie y Venta)	588,26 kgs	3.279,63	0,16%
1.1.7.80	REPUESTOS Y ACCESORIOS	Repuestos/Suminros/Acces. Inv. de molinos y pastificio	Varios	18.090,83	0,87%
1.1.7.80.85	COMBUSTIBLES	Diesel Industrial	0	1.962,65	0,09%
TOTAL				2.078.411,97	100%

12. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.				
NOTA 12				
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.				
Cuenta contable	Texto cuenta contable	Concepto	Saldo al 31DIC2012 LIBROS CONTABLES	%
1.1.8.06	CARHER CIA. LTDA.	Garantía por 2 cilindros industriales (1 Oxígeno y 1 Acetileno)	836,00	3,42%
1.1.8.09	NATALIA PAREDES - EXD VLM	Anticipos trámite de exportación	300,00	1,23%
1.1.8.56	QUIMICA SUZA	Por cobrar pago duplicado de factura	1.492,86	6,11%
1.1.8.85	LOPEZ ORTIZ ALFREDO GERMANICO	Anticipo instalación de Sistema contra incendio, instalaciones administrativas e industriales.	6.500,00	26,59%
1.1.9.01	SEGUROS PREPAGADOS	Poliza de Seguro Prepagada - AIG Metropolitana	15.312,86	62,65%
TOTAL			24.441,72	100%

13. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Principalmente corresponde a las retenciones en la fuente que nos han realizado nuestros clientes, para el año 2012 este valor es de Usd 130.417,07 este valor será aplicado como deducción del Impuesto a la renta del Año 2012 en su totalidad.

14. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A. NOTA 14 OTROS ACTIVOS CORRIENTES.				
Cuenta contable	Texto cuenta contable	Concepto	Saldo al 31DIC2011 LIBROS CONTABLES	%
1.1.9.05	FLETES DE TRIGO ALMAC-BODUID	Costo Diferido del Trigo Almacenado Ecuagran	14.009,44	57,32%
1.1.9.09	ERP AS2-ASINFO IMPLEMENTACION	Sistema ERP Financiero-Contable, Módulo Financiero 2013, Manufactura 2014.	18.624,78	76,20%
1.1.9.14	ASISTENCIA TECNICA TEC. BUHLER	Asistencia Técnica, mantenimiento preventivo líneas de producción Buhler 1000 y Buhler 600.	19.577,41	80,10%
1.1.9.15	REPUESTOS POR DIFERIR	Repuestos de larga duración y costo significativo.	20.953,75	85,73%
TOTAL			73.165,38	299%

15. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A. NOTA 15.5 ACTIVOS FIJOS								
Cuenta contable	Activo Fijo	Saldo AF al: 01-ENE-2012	Compras de Activos Fijos Año 2012	Venta de Activos Fijos 2012	Reclasificacio es	Activos Fijos Revaluación en el 2012	Saldo AF al: 31-DIC-2012	%
1.2.1.01	TERRENOS	1.355.382,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.355.382,00	12,08%
1.2.2.01	EDIFICIOS	2.498.221,29	36.251,70	0,00	0,00	0,00	2.534.472,99	22,58%
1.2.3.01	MAQUINARIAS	6.170.797,08	168.456,60	0,00	0,00	0,00	6.339.253,68	56,49%
1.2.3.02	MAQUINARIA EN TRANSITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.4.01	EQUIPOS DE FABRICACIÓN	253.448,94	0,00	0,00	0,00	0,00	253.448,94	2,35%
1.2.5.01	INSTALACIONES	377.449,63	0,00	0,00	0,00	0,00	377.449,63	3,38%
1.2.6.01	VEHICULOS	268.145,23	0,00	-85.482,83	0,00	0,00	202.662,60	1,81%
1.2.7.01	MUEBLES Y ENSERES	16.474,08	7.795,20	0,00	0,00	0,00	24.269,28	0,22%
1.2.8.01	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	39.334,43	12.228,24	0,00	-17.404,80	0,00	34.157,87	0,30%
1.2.9.01	EQUIPO DE COMP. FABRICA	91.089,09	0,00	0,00	0,00	0,00	91.089,09	0,81%
TOTAL		11.060.341,77	224.731,74	-85.482,83	-17.404,80	0,00	11.222.186,08	100%

Las compras de Activos fijos se detallan a continuación:

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A. NOTA 15.1 DETALLE DE COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2012			
Activo Fijo	Detalle del ACTIVO FIJO	Fecha de Activación	Costo Histórico
EDIFICIOS	Instalaciones Planta Industrial Mejoras Parquetados, Adoquinados y Pintura	feb-12	19.000,00
EDIFICIOS	Planta Industrial Pastificio Aduanas Sanitarias Ingreso del Personal	nov-12	16.651,70
	TOTAL EQUIPOS DE COMPUTO FABRICA		36.251,70
EQ. DE COMPUTO	SERVIDOR HP PRINCIPAL (E. PEREZ FC331)	ene-12	5.600,72
EQ. DE COMPUTO	SERVIDOR HP INTERNET (E. PEREZ FC331)	ene-12	982,07
EQ. DE COMPUTO	COMPUTADOR HP CONTADOR (E. PEREZ FC331)	ene-12	908,83
EQ. DE COMPUTO	COMPUTADOR HP SUBCONTADOR (E. PEREZ FC331)	ene-12	908,84
EQ. DE COMPUTO	COMPUTADOR HP1005 VIAS. HARINA (E. PEREZ FC334)	feb-12	756,54
EQ. DE COMPUTO	COMPUTADOR HP1005 CONTROL CALIDAD (E. PEREZ FC353)	feb-12	756,54
EQ. DE COMPUTO	COMPUTADOR HP1005 BODEGA 5 (E. PEREZ FC351)	feb-12	756,55
EQ. DE COMPUTO	COMPUTADOR HP1005 ANT. PROD. (E. PEREZ FC351)	feb-12	756,55
EQ. DE COMPUTO	COMPUTADOR GENERICO CENTRO MEDICO (E. PEREZ FC379)	jun-12	705,60
	TOTAL EQUIPOS DE COMPUTO		12.228,24
MAQUINARIAS	Empaquetadora Ricciarelli 10 Cabezas L. Nidos (Costos de Instalación)	may-12	35.104,21
MAQUINARIAS	Planta Molino Repotenciamento de Bancos del Molino Bühler	may-12	33.129,81
MAQUINARIAS	Codificadora Hitachi PB 2008 de Fundas de Fideos	jun-12	9.004,80
MAQUINARIAS	Tunel de Empacado Termoencogedor Marca ALPIA Pack Mod.APT-1810	jul-12	4.522,00
MAQUINARIAS	Elevador de Cargilones ZH 400 3/4 5V-22810 MAT802028001 CUSINATO	sep-12	63.503,23
MAQUINARIAS	Prolongación de rosca se Semola y Modif. de despijeadora	oct-12	9.520,00
MAQUINARIAS	Desagregador de Impacto Bühler No.1 MJE-36 NCM#417 8090	dic-12	6.806,27
MAQUINARIAS	Desagregador de Impacto Bühler No.2 MJE-36 NCM#417 8090	dic-12	6.806,26
	TOTAL MAQUINARIAS		168.456,60
MUEBLES Y ENSERES	COMPRA DE MUEBLES DIPARTAMENTO COMERCIAL FIDEOS	abr-12	2.338,56
MUEBLES Y ENSERES	COMPRA DE MUEBLES DIPARTAMENTO COMERCIAL HARINAS	abr-12	5.456,64
	TOTAL MUEBLES Y ENSERES		7.795,20
	TOTAL ACTIVOS FIJOS COMPRADOS AÑO 2012		224.731,74

16. PROPIEDADES DE INVERSION.

Como una actividad complementaria anexo a las instalaciones industriales tenemos un Centro Comercial, denominado MOLINO PLAZA, que cuenta con 10 locales comerciales, los cuales son arrendados a un promedio de Usd 6.50 el metro cuadrado, el valor total de este centro comercial es de Usd 359.440,14. Genera un ingreso bruto de Usd 50.000,00 al año.

17. ACTIVOS INTANGIBLES.

Al 31 de diciembre de 2012, se mantenía un saldo de Usd 27.463,70 con una amortización acumulada de Usd 24.262,56, dando un valor neto de Usd 3.201,14, estos valores fueron dados de baja y la diferencia asignado al gasto corriente, al considerar una partida no representativa y no cumple con las políticas para ser considerado Intangible.

18. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

A la fecha de cierre de los Balances de Sucesores de J. Paredes, no hemos recibido información sobre el valor Patrimonial en estas compañías.

Grupo Cordillera S. A. fue creada con un capital social, mediante la aportación de tres empresas en valores iguales, estas empresas son: Repartos Alimenticios S.A., Pastificio Ambato C.A. y Sucesores de J. Paredes M. S.A., (33.33% cada una).

SUCESORES DE JACOBO PAREDES M. S.A.
NOTA 18
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Cuenta contable	Deudor	Concepto	Saldo al 31-dic-12 LIBROS CONTABLES	%
1.3.1.04	Anfab	Participación en la Asociación Nacional de Fabricantes de Alimentos y Bebidas (Ajustado al VP 31dic09)	5.114,00	5,16%
1.3.1.05	Grup Cordillera S.A.	Participación equivalente al 33,33% del capital social formado - Año 2010	94.000,00	94,84%
TOTAL			99.114,00	100%

19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.
NOTA 19
PROVEEDORES NACIONALES

No.	PROVEEDOR	CONCEPTO	Saldo al 31 DIC 11 LIBROS CONTABLES	%
1	MAYOPUBLICIDAD	PUBLICIDAD EN MEDIOS	122,486.76	43,52%
2	NEYPLEX CIA. LTDA.	MATERIAL DE EMPAQUE - ROLLOS	46,153.17	16,40%
3	ECUAGRAN S.A.	COMPRA DE TRIGO	38,569.25	13,71%
4	MODERNA ALIMENTOS	COMPRA DE FIDEO	32,670.00	11,61%
5	AG METROPOLITANA	SEGURO EMPRESA	11,296.86	4,01%
6	INC ARPAIM	MATERIAL DE EMPAQUE - CAJAS	8,141.02	2,89%
7	PLASTIC SACKS S.A.	MATERIAL DE EMPAQUE - FUNDAS	5,019.88	1,78%
8	FIRECONSYS	SISTEMA CONTRA INSECTOS	2,888.61	1,03%
9	ZIPPERFLEX S.A.	MATERIAL DE EMPAQUE - FUNDAS	2,739.61	0,97%
10	RERAZO	MATERIAL PUBLICITARIO	2,727.96	0,97%
11	MARC SEAL S.A.	INSUMOS PARA PRODUCCION	2,641.83	0,94%
12	RAMBO ALMEIDA	AUDITORIA EXTERNA AÑO 2012	1,333.33	0,47%
13	LCAHUATTO	MANTENIMIENTO MOTORES	1,061.82	0,38%
14	DANEC S.A.	INSUMOS PARA PRODUCCION	989.32	0,35%
15	INDUSTRIAS OMEGA	MATERIAL POP	754.80	0,27%
16	AMC ECUADOR	MATERIAL DE EMPAQUE - VARIOS	513.66	0,18%
17	CORPOELECTRIC	MANTENIMIENTO MOTORES	406.40	0,14%
18	HECTOR GALLARDO	MATERIAL DE EMPAQUE - SACOS	402.75	0,14%
19	SBMODE	INSUMOS PARA CODIFICADORES	349.78	0,12%
20	CRANSA S.A.	MATERIAL DE EMPAQUE - CAJAS	223.04	0,08%
21	JORGE USHISA	TRAMITES DE IMPORTACION	52.50	0,02%
TOTAL USD \$			281,422.35	100,00%

Los principales proveedores son los de Trigo: Cargill y Seaboard de EEUU, Seguido de los proveedores de Materiales de Empaques con los que mantenemos un crédito a 45 días, Mayopublicidad es la agencia mayorista de publicidad tanto en TV, como en Radio, que ha manejado el pautaaje de publicidad en Ecuavisa y RTS.

El monto adeudado al 31 diciembre del 2012 a Cargill, corresponde al saldo de la Factura No.23120, de la importación de 2460tm de Trigo CWRS2, del Vapor Oxigen, **Usd 841.392.32.**

20. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Institución Financiera	No. De Operación	Valor préstamo Inic.	Abono	Saldo al 31DIC12	AÑO 2013	AÑO 2014	Int. Pagar Devengados 31dic2012
PROMERICA	10000882	600,000.00	145,245.72	454,754.28	454,754.28	0.00	1,479.07
TOTAL BANCO PROMERICA		600,000.00	145,245.72	454,754.28	454,754.28	0.00	1,479.07
Produbanco	OP CAR10100114510000	500,000.00	304,210.30	195,789.70	180,450.15	15,339.52	1,024.43
Produbanco	OP CAR10100138137000	1,060,000.00	485,827.51	594,172.49	365,454.17	228,718.32	3,102.07
Produbanco	OP CAR10100152172000	1,000,000.00	478,957.57	521,042.43	521,042.43	0.00	5,652.30
Produbanco	OP CAR1010018695600	100,000.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	103.94
TOTAL PRODUBANCO		2,660,000.00	1,248,995.37	1,411,004.63	1,166,946.75	244,057.84	9,882.74
Total Obligaciones Financieras		3,260,000.00	1,394,241.09	1,865,758.91	1,621,701.07	244,057.84	11,361.81

1,865,758.91

El total de Obligaciones Bancarias es de Usd 1.865.758.91; Usd 1.621.701.07, deberán ser pagados durante el año 2013, la diferencia durante el año siguiente; Los préstamos con el Produbanco fueron negociados a una tasa del 8.95% anual, la forma de pago es mensual, en pagos amortizados.

21. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.				
NOTA 21				
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Cuenta Contable	Texto Cuenta Contable	Concepto	Saldo al 31-Dic-12 LIBROS CONTABLES	%
21.2.2.20	RETEN. TRABAJO EN RELACION DES	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	3,107.97	
21.2.3.01	RET 30% IVA COMPRA BIENES	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	612.72	
21.2.3.02	RET 70% IVA PRESTACION SERVICI	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	2,962.65	
21.2.3.03	RET 100% IVA SERV. PROFESIONAL	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	3,061.70	
21.2.3.04	RET 100% IVA LIQUIDACION COMPR	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	211.04	
21.2.4.01	IVA EN VENTAS	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	2,360.59	
21.2.6.01	RET. RN 304 HONORARIOS PROFESI	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	1,739.14	
21.2.6.02	RET. 2% 307 PREDOMINA MANO OBR	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	321.85	
21.2.6.03	RET. 2% 308 SERV. ENTRE SOCIEDA	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	995.60	
21.2.6.04	RET. 1% 309 PUBLICIDAD Y COMUN	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	1,119.48	
21.2.6.05	RET. 1% 310 SERVICIO TRANSPORT	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	289.03	
21.2.6.06	RET. 1% 312 TRANS BIENES NAT	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	811.36	
21.2.6.07	RET. 1% 322 SEGUROS	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	0.58	
21.2.6.08	RET. 2% 323 RENDIMIENTOS FINAN	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	202.50	
21.2.6.12	RET.10% 303 HONORARIOS PROFESI	Impuesto Dic-12 a ser liquidados Ene-13	339.26	
21.1	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	Impuesto a la Renta Ejercicio 2012	255,109.50	2.43%
21.1	CONTRIBUCION A LA SEGURIDAD SOCIAL		255,109.50	49.47%
21.1.01	APORTE INDIVIDUAL (9.15%)	Aportes Dic-12 a ser Pagados Ene-13	7,666.27	
21.1.02	APORTE PATRONAL (12.15%)	Aportes Dic-12 a ser Pagados Ene-13	9,475.41	
21.1.05	BSS PRESTAMOS HIPOTECARIOS	Aportes Dic-12 a ser Pagados Ene-13	1,238.85	
21.1.04	FONDOS DE RESERVA	Aportes Dic-12 a ser Pagados Ene-13	339.26	
21.3	PROVISIONES		18,728.29	3.56%
21.3.01	DIECIMO TERCER SUELDO	Provisión Contable	6,664.34	
21.3.02	DIECIMO CUARTO SUELDO	Provisión Contable	14,208.33	
21.3.03	VACACIONES	Provisión Contable	35,421.03	
21.4	PARTICIPACIONES DE LOS TRABAJADORES		178,071.14	34.70%
21.4	PARTICIPACION TRABAJADORES	Participación Ejercicio 2012	178,071.14	34.70%
TOTAL			526,329.60	100%

22. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Corresponde a un crédito otorgado por los Accionistas: Sra. Rosano Sánchez Paredes e Ing. Xavier Sánchez Campos, por un monto total de Usd 615.000,00. Estos valores fueron reclasificados al Pasivo Corriente, por la exigencia manifestada por los acreedores durante el año 2013.

23. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES.

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.

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.

ANALISIS RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL

	JP. CTO. LAB	JP. CTO. FNC	JUB.PAT.TOT.
Saldo NEC al 31/DIC/2011	309,292.96	19,131.49	328,424.44
Ajustes NIIFs 2011	32,414.82		32,414.82
Saldo NIIFs al 31/DIC/2011	341,707.77	19,131.49	360,839.26
Provisiones Acumuladas - AL 31dic12	29,607.45	23,049.46	52,656.91
Utilizaciones de Provisión Año 2012	6,750.00	862.17	9,612.17
SALDO FINAL 31DIC2012	362,665.22	41,318.78	403,884.00

RESUMEN CALCULO ACTUARIA 31 DIC 2012	2010	2011	2012
G1 - ACTUALES JUBILADOS	20,816.81	14,300.23	14,477.04
G2- MAS 10 AÑOS SERVICIO	251,651.03	314,124.21	355,730.40
G3- MENORES DE 10 AÑOS	34,885.75	32,414.82	33,676.57
TOTAL PROVISION	307,163.69	360,839.26	403,884.01

(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.

Sucesores de Jacobo Paredes M. S.A.

ANALISIS RESERVA PARA DESAHUCIO

	DH. CTO. LAB	DH. CTO. FNC	DESAHU.TOT.
Saldo NEC al 31/DIC/2011	38,457.45	5,969.55	44,427.00
Ajustes NIIFs 2011	59,298.24		59,298.24
Saldo NIIFs al 31/DIC/2011	97,755.69	6,989.55	103,726.24
Provisiones Acumuladas - AL 31dic12	14,416.69	7,023.52	21,440.21
Utilizaciones de Provisión Año 2012	6,434.45	0.00	6,434.45
SALDO FINAL 31DIC2012	105,727.93	12,993.07	118,731.00

24. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

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, para el cálculo del impuesto a la renta de este año se consideró el 23% de impuesto a la renta que luego de la conciliación tributaria, generó un valor por pagar de Usd 255.109.50

SUCESORES DE JACOBO PAREDES M. S.A.	
CONCILIACION TRIBUTARIA	
EJERCICIO FISCAL 2012	
(Expresado en U.S. dólares)	
(a)	
CALCULO GENERAL	VALOR
BASE DE CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES	
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LA	1,187,140.90
Partidas Conciliatorias:	
Más: Gastos no deducibles (Impuestos diferidos)	119,452.74
Más ó menos: Otras partidas conciliatorias (E): Ajustes por precios de transferencia)	0.00
Más ó (menos) Total partidas conciliatorias	119,452.74
BASE DE CALCULO	1,306,593.64
15% de Participación Trabajadores	178,071.14
BASE IMPONIBLE SUJETA A IMPUESTO A LA RENTA	
	Valor
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LA	1,187,140.90
Menos: 15% participación trabajadores	-178,071.14
Partidas Conciliatorias:	
Más: Gastos no deducibles	119,452.74
Más ó menos: Otras partidas conciliatorias (Ajustes precios de transferencia)	-19,350.77
Más ó (menos) Total partidas conciliatorias	100,101.97
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	1,109,171.73
23% Impuesto a la renta (si se distribuyen las utilidades)	255,109.50
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	255,109.50
Menos:	
Crédito Tributario Año 2011	-48,101.50
Anticipo de Impuesto a la Renta (Art. 41 LRT)	0.00
Retenciones en la fuente del año (Art. 46 LRT)	-130,417.07
Crédito Tributario Por ISD - 2012	-184,382.68
Total crédito tributario	-362,901.23
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (POR COBRAR)	-107,791.73
Impuesto a la renta local	255,109.50
Impuesto a la renta pagado en el exterior que no provenga de paraíso fiscal (Art. 49 LRT)	0.00
Total impuesto a la renta	255,109.50

25. 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 fueron registrados en los presentes estados financieros.

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.

26. CAPITAL.

El capital autorizado de la Compañía es de Usd 8.000.000,00, el Capital Suscrito y Pagado es de Usd 5.200.000,00

27. 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.

La Reserva Legal registrada en el Año 2012 fue de Usd56.601.30, que corresponde al 10% de la Utilidad disponible para Accionistas después de Impuestos y Participaciones del Ejercicio Económico 2011.

- **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.

28. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

41 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			%
4101 Bienes:	AÑO 2012		
VENTAS LOCALES PASTIFICIO	9,099,426.63		
VENTAS EXTERIOR PASTIFICIO	356,155.00		
DESCUENTO VENTAS TARJETA FS	(208,233.18)		
DESCUENTO VENTAS TARJETA AB	(126,679.54)		
DEVOLUCION EN VENTAS	(76,938.86)		
DESCUENTO EN MERCADEO	(31,019.07)		
DESCUENTO EN VENTAS	(15,061.25)		
DESCUENTO EN POSTVENTA	(1,260.60)	8,996,389.13	66.62%
VENTAS MOLINOS	3,391,983.74		
VENTAS DE SUBPRODUCTOS	965,459.21		
VENTAS DE MATERIALES DE EMPAQUE	246.40		
VENTAS DE MATERIA PRIMA	289.96		
DESCUENTO VENTAS TARJETA FS HARINA	(30,185.08)		
DESCUENTO EN VENTAS	(2,638.50)		
DEVOLUCION EN VENTAS	(2,160.18)		
DESCUENTO EN POSTVENTA	(175.00)	4,322,820.55	32.01%
VENTAS CALDO DE POLLO	80,785.15		
DEVOLUCION EN VENTAS	(4,772.36)		
DESCUENTO EN POSTVENTA	(185.76)		
DESCUENTO EN VENTAS	(116.72)	75,710.31	0.56%
4102 Prestación de Servicios:	AÑO 2012		
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	84,926.38		
SERVICIOS DE MAQUILA	22,497.28		
INGRESOS ARRIENDOS DIFERIDOS	2,499.96	109,923.62	0.81%

29. OTROS INGRESOS:

43 OTROS INGRESOS:			
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	3,751.91		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	241.71	3,993.62	3,993.62
TOTAL INGRESOS			13,508,837.23

30. COSTOS Y GASTOS.

RESUMEN DE COSTOS:	USD 2012	%
CTO. CONSUMO DE TRIGO	6,563,475.19	66.67%
CTO. SUMINISTROS Y MATERIALES	1,087,129.87	11.04%
CTO. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	652,103.39	6.62%
CTO. TRANSPORTE	312,895.26	3.18%
CTO. DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA	246,480.95	2.50%
CTO. SERVICIOS PUBLICOS	218,151.77	2.22%
CTO. PAGOS POR OTROS SERVICIOS	179,393.34	1.82%
CTO. BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA	162,205.29	1.65%
CTO. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	115,246.83	1.17%
CTO. APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye fondo de reserva)	114,568.01	1.16%
CTO. COMBUSTIBLES	96,566.62	0.98%
CTO. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	45,186.47	0.46%
CTO. SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	21,949.52	0.22%
CTO. PROVISIONES PARA DESAHUCIO	16,410.21	0.17%
CTO. PAGOS POR OTROS BIENES	9,094.68	0.09%
CTO. HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	3,768.35	0.04%
TOTAL COSTOS	9,844,625.75	100%

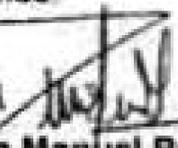
RESUMEN DE GASTOS:	USD 2012	%
GTO. PAGOS POR OTROS SERVICIOS	414,909.81	18.28%
GTO. PROMOCION Y PUBLICIDAD	355,966.76	15.69%
GTO. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	324,457.11	14.30%
GTO. INTERESES BANCARIOS LOCAL	233,024.12	10.27%
GTO. HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	215,977.51	9.52%
GTO. SUMINISTROS Y MATERIALES	144,431.43	6.36%
GTO. BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA	134,969.85	5.95%
GTO. TRANSPORTE	113,770.54	5.01%
GTO. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	77,060.33	3.40%
GTO. APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye fondo de reserva)	59,993.92	2.64%
GTO. INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS LOCAL	53,722.50	2.37%
GTO. DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA	41,363.70	1.82%
GTO. GASTOS DE VIAJE	30,243.87	1.33%
GTO. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18,744.01	0.83%
GTO. PAGOS POR OTROS BIENES	10,678.16	0.47%
GTO. PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	8,292.69	0.37%
GTO. COMBUSTIBLES	7,901.11	0.35%
GTO. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	7,139.46	0.31%
GTO. PROVISIONES PARA DESAHUCIO	5,922.24	0.26%
GTO. GASTOS DE GESTION	5,096.93	0.22%
GTO. SERVICIOS PUBLICOS	3,894.42	0.17%
GTO. SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1,627.00	0.07%
TOTAL GASTOS	2,269,187.47	100%

31. 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", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

32. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (MAYO 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.


Juan Manuel Puli
Contador General
Mayo - 2013
