

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA. se constituyó el 25 de noviembre de 2002 de acuerdo a la escritura pública realizada ante la Notaría Pública Tercera, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 03-C-DP-2089 del 4 de febrero de 2003, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el número 52 el 11 de febrero de 2003. El objeto social previsto de la compañía es el procesamiento, envasado, comercialización y distribución de productos alimenticios en general.

La compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 0190319180001 y su dirección electrónica es info@alimentos.com.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMIS), se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el período del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2012.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF). Las Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera;
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IIRC) y las antiguas Interpretaciones (SIC).

OBJETIVO. En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las compañías, con respecto a las NIIF:

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la información financiera por la globalización de la economía mundial, asegura que los estados financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten;
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable; y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables, información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO. Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros, son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PASIVO. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surge por una política o por un patrón consistentemente comportamiento de la entidad.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

—

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO. El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde con el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, ni con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS. Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) Ingresos ordinarios: surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan; se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos, y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS. Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del incremento o aumento de un pasivo, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones/retribuciones a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas neto, gastos por beneficios o culpados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los valores toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse con fiabilidad.

POLÍTICA CONTABLE. Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos, establecidos por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todas las requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniforme para todos los períodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

- Cuentas de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Procedimientos de control de estados financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero al Diciembre del 2012, determinando el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral.

Las principales políticas y políticas contables adoptadas son:

Resumen de transacciones

Clasificación de las cuentas y terminología uniforme

Y consolidación, Partido doble

Normas internacionales de información financiera

Se presenta los saldos de las cuentas en comparación del ejercicio inmediatamente anterior

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS USD 1.707.335,84

El Activo de la compañía al 31 de diciembre de 2012 asciende al valor de **1.707.335,84** los cuales se encuentra descompuesta de la siguiente manera:

ACTIVO DISPONIBLE USD 387.397,70

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se encuentra próxima de inmediato. La compañía mantiene sus cuentas bancarias, una en el Banco del Sur y otra en el Credubanco, las mismas que son conciliadas mensualmente.

ACTIVO FINANCIEROS USD 274.526,25

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constan en recibos o facturas pendientes de cobro por la venta de los productos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES USD 52.903,34

Valores que corresponden al crédito tributario IVA y a las retenciones en la fuente del impuesto a los ingresos.

ANTICIPO PROVEEDORES USD 27.496,25

Anticipos entregados al 31 de diciembre de 2012 a proveedores de materia prima.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO **USD 913.467,62**

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, de propiedad de la compañía, los principales rubros son: Maquinaria y Equipo, Vehículos y las instalaciones de capacitación.

Los costos por depreciación se realiza en línea recta considerando el valor residual, este valor se ha acordado lo permitido por la legislación tributaria.

ACTIVOS DIFERIDOS **USD 1.292,50**

Lo conforman seguros pagados por adelantado e instalaciones.

CONSTRUCCIONES EN CURSO **USD 68.688,71**

Esta cuenta la conforman las ampliaciones en la planta que se están realizando y no se encuentran al finalizar el ejercicio económico 2012.

VALORES EN GARANTIA **USD 483,47**

Registra este grupo valores que están depositados en garantía de bienes en uso.

PASIVO **USD 561.263,89**

Esta conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con los recursos provenientes de terceros.

PASIVO FINANCIEROS **USD 168.173,51**

Conformado por Proveedores de materiales que se les cancela en el corto plazo, cuyo saldo se registra al 31 de diciembre de 2012.

OTROS PASIVO **USD 143.092,85**

Lo conforma los valores sueldos y beneficios por pagar, nove 1.5% y participación trabajadores del ejercicio 2012 y provisiones sociales.

PASIVO POR IMPUESTOS **USD 39.774,59**

Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas por retenciones en la fuente del IVA y de Impuesto sobre renta.

PASIVO LARGO PLAZO **USD 210.222,94**

Esta cuenta la conforman préstamos de socios y provisiones pensionales por Desahucio y Jubilación Patronal.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

PATRIMONIO USD 1.146.071,95

Al 31 de diciembre del 2012, está conformada por la cuenta de Capital, Reservas Legales, Utilidades Acumuladas, Utilidades a Reversión y El resultado acumulado proveniente del Adelanto, por Primera vez.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS USD 3.344.016,50

La compañía registra ingresos operacionales por cincuenta de venta de sus productos que se detallan:

COSTO DE PRODUCCION USD 2.778.951,68

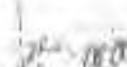
Corresponden a los desembolsos realizados en compras de materia prima, mano de obra, otros gastos de fabricación, incluyen depreciaciones y provisiones patronales generados en el ejercicio 2012.

GASTOS GENERALES USD 285.154,57

Los Gastos Totales de la compañía registran el valor de S/ 285.154,57, que corresponden a sueldos, salarios, beneficios sociales, mantenimiento, suministros, impuestos y contribuciones, depreciaciones, provisiones patronales y otros gastos generados en Ventas y Administración de la empresa.

RESULTADOS

Comparando los ingresos con los costos y gastos del año 2012, se obtiene un resultado a cambio primario de US\$ 5.249.910,25.


LBA Maclyn Molina Campos de
Reg. No. 016797
CONTADORA