

AVICOLA VITALOA S.A. AVITALSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación entre NIIF y Principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Efectivo y Bancos	664.011,54	577.736,36
Inversiones C.P.	3.230.386,21	2.185.935,70
	<u>3.894.397,75</u>	<u>2.763.672,06</u>

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES

El saldo de este grupo se descomponía en las siguientes cuentas:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	7.079.846,16	6.558.086,27
Provisión Incobrables	(26.600,34)	(43.707,50)
	<u>7.053.245,82</u>	<u>6.514.378,77</u>

CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Empleados	9.007,59	9.334,54
Anticipos por Liquidar	58.812,99	157.831,43
Otras cuentas por cobrar	38.125,90	49.929,03
	<u>105.946,48</u>	<u>217.095,00</u>

INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Materia prima	371.103,20	113.976,10
Producto elaborado	265.345,90	509.508,62
Otros inventarios	8.934,58	6.173,29
	<u>645.383,68</u>	<u>629.658,01</u>

PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	160.457,15	180.658,29
Impuestos	541.700,08	453.974,31
Seguros por anticipado	158.356,32	31.148,40
	<u>860.513,55</u>	<u>665.781,00</u>

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costo o valuación	4.020.300,92	3.890.899,49
Deprec. Acumulada /Deterioro	(739.461,23)	(644.980,60)
Total	3.280.839,69	3.245.918,89
Terrenos	652.446,99	652.446,99
Construcciones en Curso	89.447,52	3.411,79
Edificaciones	1.022.483,58	1.082.629,67
Maquinaria	841.821,77	873.925,01
Equipos y Accesorios	401.061,15	365.034,66
Muebles y Enseres	46.581,16	63.003,36
Equipo de Oficina	1.392,42	2.163,42
Equipo de Computación	2.794,83	2.311,17
Vehículos	174.430,93	182.429,77
Activo Biológico	1.359,96	-
Otros activos fijos	47.019,38	18.563,05
Total	3.280.839,69	3.245.918,89

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores	1.006.304,52	964.283,14
Acreedores varios	2.946.668,47	1.652.752,39
Por pagar terceros	408.644,47	350.633,84
Total	4.361.617,46	2.967.669,37

OBLIGACIONES SOCIALES

Un resumen de gastos acumulados sociales es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Beneficios Sociales	140.478,52	230.939,70
I.E.S.S.	44.032,57	36.018,32
(1) Participación Trabajadores	373.238,94	295.264,79
(2) Bonificación Desahucio	160.435,00	175.912,77
	<u>718.185,03</u>	<u>738.135,58</u>

(1) Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al comienzo del año	295.264,79	287.115,15
Provisión del año	373.238,94	295.264,79
Pagos efectuados	(295.264,79)	(287.115,15)
	<u>373.238,94</u>	<u>295.264,79</u>

IMPUESTOS – OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de obligaciones fiscales y/o impuestos es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la fuente IR	75.617,18	71.499,78
Retenciones IVA	5.589,84	5.630,50
Impuesto a la renta	793.543,88	390.438,99
	<u>874.750,90</u>	<u>467.569,27</u>

PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de pasivos a largo plazo es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
(*) Jubilación Patronal	313.150,00	275.018,00
Cuentas por pagar accionistas	-	568.281,92
Garantía Granjas	2.687.422,98	2.580.425,07
	<u>3.000.572,98</u>	<u>3.423.724,99</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital Social	2.881.589,00	2.881.589,00
Reservas	2.918.675,80	2.512.507,49
Capital Adicional	358.211,03	358.211,03
NIIF Ira. Aplicación	726.724,77	687.097,00
	<u>6.885.200,60</u>	<u>6.439.404,52</u>


 Fabián R. Sáenz Z.
 Contador Avitalsa