

INAPESA S.A

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

La Compañía INAPESA S.A., fue constituida el 30 de Octubre de 1973 en la ciudad de Loja – Ecuador. Su actividad principal es ELABORACION Y COMERCIALIZADORA DE EMBUTIDOS, VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE CARNES Y LACTEOS

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Loja, avenida 8 de diciembre S/N edificio INAPESA.

POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros son elaborados en base a las leyes vigentes en nuestro país, así como en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están expresados en dólares.

ACTIVOS

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

- Se encuentra el saldo en efectivo, valor de \$ 1250.00
- En el saldo bancos nacionales al 31 de diciembre es de \$ 46779.94

Representa fondos en cuentas de ahorros y corrientes mantenidas en instituciones financieras, principalmente en el Banco del Austro S.A., Banco Pichincha C.A., Banco de Guayaquil S.A., Banco de Loja S.A., Banco Internacional., Banco de Machala y Banco Produbanco.

2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES QUE NO GENEREN INTERESES

- La cuenta denominada CUENTAS POR COBRAR tiene un saldo de \$ 241467.30, la que corresponde a facturas pendientes por venta de embutidos, carne y lácteos.
- Además tenemos los cheques pendientes de cobro por el valor \$ 32,271.79
- Y entre otras cuentas por cobrar clientes tenemos \$3,550.36

3 CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012 quedamos con un valor por cobrar a GRINDORSA S.A. de 25,000.00 el mismo que se decidió otorgar mediante resolución de directorio.

4 INVENTARIOS

De acuerdo a la rotación de inventario, obtenido durante el ejercicio económico del año 2012, se establece los siguientes saldos valorados con corte al 31-12-2012.

- Inventario Mercadería Productos \$36,483.00
- Materia Prima \$184,400.10
- Materiales Indirectos \$ 9,405.38

5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se ha generado un crédito tributario de IVA por el valor \$ 22,973.39 de acuerdo al movimiento de compras y ventas, con corte al 31 de diciembre del 2012.

6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

Las adquisiciones obtenidas por concepto de activos, en el año 2012 se a incrementado con relación al año 2011 obteniendo un saldo en libros de \$ 2,117,817.19, de acuerdo al siguiente detalle.

- Muebles y Enseres \$ 30,632.61
- Equipos de Computación. \$ 40,144.62
- Vehículos \$ 177,417.97
- Edificio \$ 224,390.25
- Maquinaria Planta \$ 383,477.66
- Equipo de Laboratorio \$ 5,531.83
- Herramientas \$ 3,843.02
- Sala de Faenamiento \$ 44,490.60
- Activos Fijos San Sebastián \$ 3,035.80
- Activos Fijos Centro C. \$ 2,783.83
- Activos Fijos Delimarket \$ 17,016.63
- Muebles y Enseres de P. \$ 117,563.88
- Terreno Pitas \$ 1,167,333.72
- Construcciones en Proceso \$ 18,055.26
- Maquinaria en Transito \$ 322,055.00
- (-) Depreciación acumulada \$ 440,400.49

7 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

En esta cuenta reflejamos un valor de \$675,550.90 por dos terrenos que tiene la empresa uno ubicado en Catamayo y otro en el Parque Industrial.

PASIVOS.

8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

El valor de \$ 489,110.50 refleja como obligación al Banco Guayaquil y Banco Produbanco ., por el préstamo obtenido en el año 2012, en la cual se realizarán los respectivos pagos de capital más interés de acuerdo a la tasa vigente en el Banco Central.

10 ANTICIPO DE CLIENTES.

- La cuenta anticipos de clientes es registrada por el valor de \$ 12,802.82, el cual los clientes depositan en las diferentes Instituciones Financieras por concepto de pagos de facturas , pero en algunos casos esos valores quedan por pagar porque los mismos clientes no se acercan para poderles dar de baja dicha cartera.

PATRIMONIO.

11 CAPITAL SUSCRITO

El capital social de la empresa al 31 de diciembre del 2012 es de \$235,100.32

12 RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

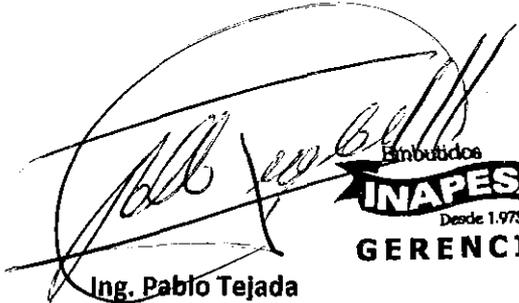
Luego de revisar y analizar los posibles ajustes bajo NIIF, se realizo un ajuste a clientes cuyos saldos ya no se van a recuperar por un valor de \$15,753.45.

13 RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Los resultados del ejercicio fueron positivos generando una utilidad de \$ 183,023.46 al 31 de diciembre del 2012 que luego de considerar los siguientes rubros:

15% Trabajadores	- 27,453.52
23% Impuesto a la Renta	- 28,822.21
10% Reserva Legal	- 12,674.77

También nos acogimos a los que estipula la LORTI y por resolución de Directorio se decidió reinvertir un valor de \$110,000.00 en compra de maquinaria, quedando una utilidad líquida a disposición de accionistas de \$4,072.96 la cual se decidió recapitalizar dicha utilidad.


Embudo
INAPESA
Desde 1973
GERENCIA

Ing. Pablo Tejada

GERENTE GENERAL


Embudo
Licda. Verónica Cumbiós
INAPESA
Desde 1973
1100013002001

CONTADOR GENERAL

CONTADOR GENERAL