

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2012
AVES DEL ORIENTE S.A. ORIAVESA.

Activo	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
Activo Corriente:	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Efectivo o equivalente de efectivo	237,350.54	129,562.35	1,241,769.41
Clientes	1,441,000.25	947,641.08	306,678.47
Cuentas por Cobrar	26,924.42	15,865.03	52,413.28
Inventarios	329,927.58	399,985.36	322,045.69
Pagos anticipados	125,242.68	152,635.47	110,224.00
Total Activo Corriente	2,160,445.47	1,645,689.29	2,033,130.85
Propiedad, planta y equipo	2,393,660.98	2,107,643.64	1,578,546.51
Activo diferido	64,083.90	-	-
Total Activo no Corriente	2,457,744.88	2,107,643.64	1,578,546.51
Total Activo	4,618,190.35	3,753,332.93	3,611,677.36
Pasivo			
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar	196,720.43	190,457.92	166,359.18
Gastos acumulados por pagar	394,732.61	270,098.38	245,953.22
Obligaciones Fiscales	290,078.04	188,366.66	209,523.92
Total Pasivo Corriente	881,531.08	648,922.96	621,836.32
Pasivo a largo plazo	143,324.78	90,933.27	1,194,439.51
Total pasivo no corriente	143,324.78	90,933.27	1,194,439.51
Total Pasivo	1,024,855.86	739,856.23	1,816,275.83
Patrimonio			
Capital Social	1,589,003.00	1,589,003.00	1,589,003.00
Reservas	878,723.18	718,741.74	74,034.78
Capital Adicional	132,363.75	132,363.75	132,363.75
Utilidad del ejercicio	750,056.16	573,368.21	-
NIIF 1ra. Aplicación	243,188.40	-	-
Total Patrimonio	3,593,334.49	3,013,476.70	1,795,401.53
Total Pasivo y Patrimonio	4,618,190.35	3,753,332.93	3,611,677.36

AVES DEL ORIENTE S.A. ORIAVESA.

	2012	2011
Ingresos Operacionales		
Ventas	7,739,079.64	6,307,219.25
(-) Costo de Ventas	(5,993,214.37)	(5,083,417.43)
Utilidad bruta en ventas	1,745,865.27	1,223,801.82
Gastos de Operación:		
Gastos de Administración	341,125.32	287,311.49
Gastos Financieros	3,297.84	2,148.44
Total Gastos Operativos	344,423.16	289,459.93
Utilidad Operativa	1,401,442.11	934,341.89
Ingresos - Egresos no Operacionales:		
Otros Ingresos	22,191.80	35,450.25
Otros Egresos		
Otros Ingresos (Egresos) - neto	22,191.80	35,450.25
Utilidad del Ejercicio	1,423,633.91	969,792.14

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD

Descripción del negocio

La compañía **AVES DEL ORIENTE S.A.**, es una sociedad constituida al amparo de las leyes ecuatorianas, constituida el 29 de abril de 1998, con una duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil. Las actividades operacionales de la compañía se encuentran reguladas por el Ministerios de Agricultura Ganadería Acuacultura y Pesca (MAGAP).

Objeto social

La Compañía tiene por objeto social dedicarse a:

- ✓ La producción e industrialización de huevo fértil y pollo bebé.
- ✓ La crianza, industrialización y comercialización de aves de corral

Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

(Adopción por primera vez)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución Nro. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia , a partir del 1 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la Resolución Nro. ADM.08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución Nro. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo a NIIF a partir del 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF's supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al 2011.

- ✓ Cambios en las políticas contables, criterios de medición y formas de presentación de los estados financieros.
- ✓ La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultados integral
- ✓ Un incremento significativo de la información incluida en las 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>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Efectivo y Bancos	237,350.54	129,562.35	1,241,769.41
	237,350.54	129,562.35	1,241,769.41

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES

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

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Cientes	1,441,000.25	965,256.83	320,867.42
Provisión Incobrables	-	(17,615.75)	(14,188.95)
	1,441,000.25	947,641.08	306,678.47

CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Empleados	679.07	541.65	833.41
Anticipos por Liquidar	26,245.35	12,833.38	49,189.87
Garantía en Importaciones	-	2,490.00	2,390.00
	26,924.42	15,865.03	52,413.28

INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Animales en crecimiento	329,927.58	320,309.52	269,966.55
Inventarios repuestos	-	49,103.05	28,874.35
Importaciones en Tránsito	-	30,572.79	23,204.79
	329,927.58	399,985.36	322,045.69

PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	1,758.56	68,592.62	78,419.70
Impuestos	96,266.44	64,292.15	31,804.30
Seguros por anticipado	27,217.68	19,750.70	-
	125,242.68	152,635.47	110,224.00

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 01,</u> <u>2011</u>
Costo o valuación	2,851,615.72	3,864,185.86	3,068,667.00
Deprec. Acumulada /Deterioro	(457,954.74)	(1,756,542.22)	(1,490,120.49)
Total	2,393,660.98	2,107,643.64	1,578,546.51
Terrenos	280,412.99	312,464.34	248,964.34
Construcciones en Curso	68,282.55	122,636.89	38,007.08
Edificaciones	1,094,731.11	737,862.07	496,004.86
Maquinaria	422,100.99	433,472.76	454,433.28
Equipos y Accesorios	343,658.94	299,864.89	178,364.89
Muebles y Enseres	-	3,277.56	5,498.06
Equipo de Oficina	-	1,765.03	2,448.19
Equipo de Computación	1,220.28	898.84	47.66
Instalaciones	94,493.62	126,476.48	115,651.62
Vehículos	88,760.50	66,914.78	35,116.53
Semovientes	-	2,010.00	4,010.00
	2,393,660.98	2,107,643.64	1,578,546.51

OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Impuestos Diferidos	7962.92		
Otros activos no corrientes	56,120.98	-	-
	64,083.90	-	-

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,		Enero 1,
	2012	2011	2011
Proveedores	83,388.81	68,980.69	31,408.44
Por pagar terceros	113,331.62	121,477.23	134,950.74
	196,720.43	190,457.92	166,359.18

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR - OBLIGACIONES SOCIALES

Un resumen de gastos acumulados sociales es como sigue:

	Diciembre 31,		Enero 1,
	2012	2011	2011
Beneficios Sociales	96,961.72	80,107.86	64,018.23
I.E.S.S.	23,735.80	19,739.38	15,403.86
(1) Participación Trabajadores	213,545.09	145,468.82	148,083.81
(2) Bonificación Desahucio	60,490.00	24,782.32	18,447.32
	394,732.61	270,098.38	245,953.22

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	145,468.82	148,083.81
Provisión del año	213,545.09	145,468.82
Pagos efectuados	(145,468.82)	(148,083.81)
	213,545.09	145,468.82

IMPUESTOS - OBLIGACIONES FISCALES

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

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Retenciones en la fuente IR	4,913.42	5,944.32	5,157.13
Retenciones IVA	1,071.04	2,805.98	3,572.94
Impuesto a la renta	284,093.58	179,616.36	200,793.85
	290,078.04	188,366.66	209,523.92

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 24% sobre las utilidades sujetas a distribución.

PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de pasivos a largo plazo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
(*) Jubilación Patronal	137,422.00	54,029.89	30,690.89
Cuentas por pagar socios	-	36,903.38	1,163,748.62
Impuestos diferidos	5,902.78	-	-
	143,324.78	90,933.27	1,194,439.51

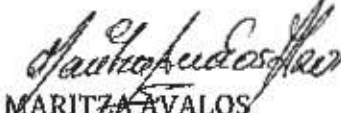
PATRIMONIO

Capital Social

El capital social autorizado está constituido por 1'589.003,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor nominal es de US\$ 1,00 dólar cada una.

Las cuentas patrimoniales que integran este grupo al cierre del ejercicio económico, tienen el siguiente detalle:

	<u>Diciembre 31.</u>		<u>Enero 1.</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Capital Social	1,589,003.00	1,589,003.00	1,589,003.00
Reservas	878,723.18	718,741.74	74,034.78
Capital Adicional	132,363.75	132,363.75	132,363.75
Resultado del Ejercicio	750,056.16	573,368.21	-
NIIF 1ra. Aplicación	243,188.40	-	-
	3,593,334.49	3,013,476.70	1,795,401.53


MARITZA AVALOS
CONTADORA