

PASTIFICIO AMBATO C. A.

NOTAS AL

BALANCE

GENERAL

2012

AMBATO - ECUADOR

PASTIFICIO AMBATO C.A.
NOTAS AL BALANCE GENERAL
AL 31-DICIEMBRE-2012

ACTIVOS:

NOTA 1 **CLIENTES US\$ 1.381.831.51**

Del total de cartera al 31-dic-2012, el 92% está dentro del rango de crédito, es decir que la probabilidad de cobro es alta, el 8% de la cartera está en proceso de cobro y varios clientes están trámites legales

	Días crédito	Valor	%
CLIENTES	0	710.128,66	51,39%
	30	436.202,02	31,57%
	60	118.289,45	8,58%
	90	47.975,73	3,47%
	120	4.020,21	0,29%
	150	1.045,71	0,08%
	180	28.629,19	2,07%
	240	1.098,05	0,08%
	360	2.549,31	0,18%
	mas de 360	31.913,43	2,31%
TOTAL		1.381.831,51	100,00%

NOTA 2 **IMPORTACION DE TRIGO US\$ 664.503,78**

Corresponde al anticipo efectuado a la importación de Noviembre-2012 por 2.480 TM., el trigo se nacionaliza en el mes de enero-2013, el saldo pendiente de esta compra es de US\$ 450.000,00

NOTA 3 **INVERSIONES GRUPO CORDILLERA US\$ 111.030,00**

Durante el presente año se completó la inversión por la adquisición de la cadena de panaderías en US\$ 42.030,00

NOTA 4 **TERRENOS US\$ 1.653.037,50**

Por aplicación de las NIIF, el costo de los terrenos se incrementó aplicando la revaluación del activo mediante la contratación de un perito especializado en avalúos de inmuebles

DETALLE	Valor en Libras	Fecha de Avalúo	Valor Avalúo	Diferencia Por Avalúo
TERRENO PASTIFICIO	96.610,19	31-dic-10	1.045.037,50	948.427,31
TERRENO MOLINO	19.683,28	31-dic-10	508.090,00	588.316,74
TOTAL	116.293,45		1.653.037,50	1.536.744,06

NOTA 5 **ACTIVOS DEPRECIABLES**

Para el cumplimiento de la transición de NEC a NIIF, el método aplicado para los Activos Fijos depreciables fue el de Reestructuración de la depreciación, ampliando la vida útil de los activos

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisición	Vida útil
MAQUINARIA	10%	5.000,00	20
MUEBLES Y ENSERES	10%	1.000,00	15
EQUIPOS DE OFICINA	10%	1.000,00	15
VEHICULOS	10%	10.000,00	8
EQUIPOS DE COMPUTACION	10%	800,00	5
EDIFICIOS	10%	3.000,00	30

NOTA 6 **EDIFICIOS E INSTALACIONES US\$ 1.024.860,84**

De acuerdo a las NIIF, el costo de los edificios se incrementaron aplicando la revaluación del activo mediante la contratación de un perito especializado en avalúos de inmuebles

DETALLE	Valor en Libras	Fecha de Avalúo	Valor Avalúo	Diferencia Por Avalúo
EDIFICIOS PASTIFICIO	47.531,19	31-dic-10	419.723,00	372.191,81
EDIFICIOS MOLINO	149.347,31	31-dic-10	524.533,02	375.186,71
TOTAL	196.878,50		944.256,02	747.377,52

NOTA 7**IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS US\$ 141.532.13**

A partir del mes de Abril-2012 se procede a la importación directa del trigo, beneficiándonos del crédito fiscal por éste impuesto, el mismo que nos sirve para el pago del Impuesto a la Renta del ejercicio 2012.

NOTA 8**IMPUESTOS DIFERIDOS POR COBRAR US\$ 80.816.83**

Esta cuenta nace por la aplicación de las NIIF, en los ejercicios económicos 2010 y 2011.

PASIVOS:**NOTA 9****DEPOSITOS POR IDENTIFICAR US\$ 2.766.62**

Corresponde a depósitos realizados en provincias, los mismos que al cierre del ejercicio no se han recibido en la matriz para su registro, esta cuenta se cierra en enero del 2013.

NOTA 10**PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS US\$ 465.648.89**

Corresponde al saldo del préstamo solicitado en el mes de Septiembre-2012, para compra de trigo, a una tasa de interés del 9.35% anual, se cancela en el mes de Agosto del 2013.

Fecha	Cuota	Valor
2-ene-13	5	45.000,00
1-feb-13	6	45.000,00
2-mar-13	7	45.000,00
1-abr-13	8	45.000,00
2-may-13	9	45.000,00
3-jun-13	10	45.000,00
1-jul-13	11	45.000,00
1-ago-13	12	45.000,00
TOTAL PRODUBANCO		360.000,00

NOTA 11**JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO US\$ 600.821.98**

Por efectos de la transición de NEC a NIIF, esta cuenta se actualizó en vista que el saldo que mantenía no correspondía a la realidad del número de empleados que PASTIFICIO AMBATO C.A. contaba en esa fecha, para los ajustes se contó con los informes actuariales de LOGARITMO S.A.

CUENTA	NIIF 2011	AJUSTE 2012	NIIF 2011	MOVIMIENTO NIIF	AJUSTE 2011	AJUSTE TOTAL NIIF
Jubilación Patronal	(465.985)	(292.793)	(553.508)	(87.524)	(10.406)	(303.198)
Desahucio	(45.522)	(6.031)	(35.600)	(10.078)	(4.395)	(10.426)

PATRIMONIO:**NOTA 12****CAPITAL SOCIAL US\$ 3.945.000,00**

En Diciembre del 2012 se realizó un aumento de capital por US\$ 200.000,00, haciendo uso de la provisión para reinversión de la utilidades del ejercicio 2011.

Cuenta	CAPITAL 2011		AUMENTO 2012	CAPITAL ACTUALIZADO 2012		
	Reservas	Capital		Aumento	Capital	%
Capital social	3.745.000	3.745.000,00	200.000,00	3.945.000	3.945.000,00	100,00%

NOTA 13**IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR US\$ 242.580,08**

Esta cuenta nace con la aplicación de las NIIF, en los ejercicios económicos 2010 y 2011.

PASTIFICIO AMBATO C.A.
NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1/01/2012 AL 31/12/2012

INGRESOS

NOTA 1 **DESCUENTOS DE PROVEEDORES US\$ 21.279.59**

Corresponde a descuentos realizados por Carguill por pronto pago de importaciones

NOTA 2 **ARRIENDOS/PERCHAS Y OTROS US\$ 21.531.66**

En el presente año se arrendó las bodegas del molino a la empresa REPARTI S.A., arriendo de perchas del Súper 5, transporte de productos.

NOTA 3 **INGRESOS VARIOS US\$ 8.601.58**

Corresponde a ingresos varios por:

Servicios de maquila Sucesores de J.P.	6.000,00
Ajuste NIIF (reingreso moto)	1.000,00
Otros	1.601,58

COSTOS Y GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION

NOTA 4 **IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS US\$ 8.552.49**

Pago de impuestos prediales, patentes municipales, pago del 1.5 x mil sobre los activos totales

GASTOS DE VENTAS

NOTA 5 **OTROS INGRESOS US\$ 5.153.81**

Corresponde a los bonos del 1ro de Mayo y bono navideño, que durante los últimos años se ha entregado al personal de la Empresa, constituyéndose en un derecho adquirido.

NOTA 6 **GASTOS DE VIAJE A OTRAS PLAZAS US\$ 39.015.50**

Gastos del personal de choferes y estibadores en viajes de entrega a nivel nacional

NOTA 7 **PUBLICIDAD Y PROPAGANDA US\$ 239.949.26**

Gastos de publicidad en televisión, radio, prensa, banners, gondolas, etc.

NOTA 8 **FLETES Y ESTIBAJE US\$ 86.002.40**

Corresponde a pago por transporte de mercadería fuera de la ciudad, Quito, Cuenca, Loja y otras ciudades a nivel nacional.

NOTA 9 **MOVILIZACIÓN EMPLEADOS US\$ 13.093.66**

Corresponde a gastos de movilización de VENDEDORES, fuera de la ciudad de Ambato para cubrir ventas a nivel nacional, y los gastos de movilización interna de mensajeros y personal.

NOTA 10 **IVA NO UTILIZADO COMO CREDITO US\$ 12.151.36**

El IVA generado en compras del SUPER 5, no puede ser compensado con ninguna cuenta, en vista que Paca vende productos sin IVA, esta falta de compensación genera el gasto.

GASTOS FINANCIEROS

NOTA 11 INTERESES EN PRESTAMOS US\$ 49.248.61

Corresponde al préstamo solicitado para compra de trigo, cuyos intereses en factura son del 10% el crédito otorgado por el banco es al 9.76%, obteniendo un ahorro inicial del 0.24%, de la misma manera se obtiene un ahorro considerable si comparamos con los descuentos obtenidos por pronto pago de la deuda:

Intereses pagados	49.249	9.76%
Descuentos pronto pago obtenidos Carguill	15.700	
Intereses realmente pagados en préstamos	30.549	6.05%
AHORRO REAL EN INTERESES PAGADOS		3.71%

NOTA 12 GASTOS BANCARIOS US\$ 6.875.59

Corresponde a comisiones, aprobación de pagos sobre fondos no efectivizados, costo chequera comisiones en pago roles, certificaciones de cheques

