

ANDESVICOLA S.A.  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre del 2012

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	529.08	3,769.23	357,118.07
Clientes	33,790.90	119,998.53	19,928.50
Cuentas por Cobrar	5,598.46	12,387.92	4,192.55
Inventarios	135,733.00	93,030.24	313,735.50
Pagos anticipados	47,872.72	33,129.27	41,153.34
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>223,524.16</b>	<b>262,315.19</b>	<b>736,127.96</b>
Propiedad, planta y equipo	1,673,282.75	1,346,680.64	716,245.29
Activo biológico	116,353.64	-	-
Otros activos	40,151.36	180,000.00	220,000.00
<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>1,829,787.75</b>	<b>1,526,680.64</b>	<b>936,245.29</b>
<b>Total Activo</b>	<b>2,053,311.91</b>	<b>1,788,995.83</b>	<b>1,672,373.25</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente:</b>			
Cuentas por pagar	382,933.12	387,699.25	315,796.84
Gastos acumulados por pagar	29,199.14	11,030.09	32,808.86
Obligaciones Fiscales	7,283.09	5,053.07	26,688.82
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>419,415.35</b>	<b>403,782.41</b>	<b>375,294.52</b>
<b>Pasivo a largo plazo</b>	<b>685,769.12</b>	<b>680,751.64</b>	<b>938,456.62</b>
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>685,769.12</b>	<b>680,751.64</b>	<b>938,456.62</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>1,105,184.47</b>	<b>1,084,534.05</b>	<b>1,313,751.14</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	317,483.32	317,483.32	317,483.32
Reservas	162,060.75	41,138.79	41,138.79
Resultados anteriores	167,945.43	158,707.34	-
Utilidad del ejercicio	-	187,132.33	-
NIIF Ira. Aplicación	300,637.94	-	-
<b>Total Patrimonio</b>	<b>948,127.44</b>	<b>704,461.78</b>	<b>358,622.11</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>2,053,311.91</b>	<b>1,788,995.83</b>	<b>1,672,373.25</b>

ANDESVICOLA S.A.  
Estado de Resultados  
Año Terminado al 31 de diciembre del 2012

---

	2012	2011
<b>Ingresos Operacionales</b>		
Ventas	4.773.850,75	3.275.480,75
(-) Costo de Ventas	(4.624.774,36)	(3.027.649,84)
<b>Utilidad bruta en ventas</b>	<b>149.076,39</b>	<b>247.830,91</b>
<b>Gastos de Operación:</b>		
Gastos de Administración	124.618,89	51.376,63
Gastos Financieros	585,47	6.036,86
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>125.204,36</b>	<b>57.413,49</b>
<b>Utilidad Operativa</b>	<b>23.872,03</b>	<b>190.417,42</b>
<b>Ingresos - Egresos no Operacionales:</b>		
Otros Ingresos		
Otros Egresos	8.188,98	3.285,09
<b>Otros Ingresos (Egresos) - neto</b>	<b>8.188,98</b>	<b>3.285,09</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>15.683,05</b>	<b>187.132,33</b>

## PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD

### Descripción del negocio

La compañía **ANDESVICOLA 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.

### Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El estado de situación financiera de acuerdo NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de ANDESVICOLA S.A., al 31 de diciembre del 2011, fueron emitidos por la compañía con fecha 10 de abril del 2013, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales han sido considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1: *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

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>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Efectivo y Bancos	529.08	3,769.23	357,118.07
	529.08	3,769.23	357,118.07

**CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

**CLIENTES**

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

	<b><u>Diciembre 31,</u></b>		<b><u>Enero 1,</u></b>
	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Cientes	33,790.90	120,070.03	20,000.00
Provisión Incobrables	-	(71.50)	(71.50)
	33,790.90	119,998.53	19,928.50

**CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<b><u>Diciembre 31,</u></b>		<b><u>Enero 1,</u></b>
	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Empleados	404.65	737.92	142.55
Anticipos por Liquidar	5,193.81	11,650.00	4,050.00
	5,598.46	12,387.92	4,192.55

**INVENTARIOS**

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<b><u>Diciembre 31,</u></b>		<b><u>Enero 1,</u></b>
	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Inventario alimento	135,733.00	69,000.00	246,060.00
Pollos para engorde	-	24,030.24	67,675.50
	135,733.00	93,030.24	313,735.50

## PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	<b><u>Diciembre 31,</u></b>		<b><u>Enero 1,</u></b>
	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Impuestos anticipados	47.872,72	33.129,27	41.153,34
	47.872,72	33.129,27	41.153,34

## PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	<b><u>Diciembre 31,</u></b>		<b><u>Enero 01,</u></b>
	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Costo o valuación	1,819,906.28	1,643,221.60	972,254.14
Deprec. Acumulada /Deterioro	(146,623.53)	(296,540.96)	(256,008.85)
Total	1,673,282.75	1,346,680.64	716,245.29
Terrenos	622,004.00	515,623.98	325,623.98
Construcciones en curso	-	89,404.74	-
Edificaciones	827,415.78	506,331.81	310,841.91
Equipos y Accesorios	212,023.02	207,937.26	63,576.54
Equipos de oficina	-	75.99	109.59
Instalaciones	-	10,442.59	16,093.27
Caminos	-	12,156.19	-
Vehículos	5,831.87	-	-
Semovientes	6,008.08	4,708.08	-
	1,673,282.75	1,346,680.64	716,245.29

## ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen de activos biológicos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Animales en crecimiento	116,353.64	-	-
	116,353.64	-	-

## OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Fondo en Avitalisa	40,000.00	180,000.00	220,000.00
Impuestos Diferidos	151.36	-	-
	40,151.36	180,000.00	220,000.00

## CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

### CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

Proveedores	381,840.58	387,683.49	315,796.84
Por pagar terceros	1,092.54	15.76	-
	382,933.12	387,699.25	315,796.84

## GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR - OBLIGACIONES SOCIALES

Un resumen de gastos acumulados sociales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Beneficios Sociales	16,399.68	6,018.56	12,069.66
I.E.S.S.	2,901.74	2,778.53	2,639.60
(1) Participación Trabajadores	2,352.46	-	18,099.60
(2) Bonificación Desahucio	7,545.26	2,233.00	-
	29,199.14	11,030.09	32,808.86

### 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	28,069.85	18,099.60
Provisión del año	2,352.46	28,069.85
Pagos efectuados	(28,069.85)	(18,099.60)
	2,352.46	28,069.85

## IMPUESTOS – OBLIGACIONES FISCALES

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

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la fuente IR	4,214.32	4,433.71	2,547.57
Retenciones IVA	2.73	619.36	106.34
Impuesto a la renta	3,066.04	-	24,034.91
	7,283.09	5,053.07	26,688.82

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>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
(*) Jubilación Patronal	10,391.00	-	-
Cuentas por pagar socios	675,378.12	680,751.64	938,456.62
	685,769.12	680,751.64	938,456.62

El capital social autorizado está constituido por 317.483 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:

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 1,</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
Capital Social	317,483.32	317,483.32	317,483.32
Reservas	162,060.75	41,138.79	41,138.79
Resultados anteriores	167,945.43	158,707.34	
Resultado del Ejercicio	-	187,132.33	-
NIIF 1ra. Aplicación	300,637.94	-	-
	948,127.44	704,461.78	358,622.11

  
 Pablo Javier Montayo Unda  
 CONTADOR  
 AVICOLA DE LOS ANDES S.A.