

PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EL RANCHITO CIA. LTDA.

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

CONSTITUCION Y OBJETO

PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA. Es una empresa constituida en la ciudad de Quito Ecuador el 9 de enero del 2003. Su actividad principal, es la elaboración, fabricación, colocación y venta de productos lácteos, producción, tratamiento y envasado de leche (yogurt). Pasteurización, homogeneización, pectonización o maternización de la leche y envasado en cualquier tipo de envase. Todas las actividades relacionadas con la producción de leche y crema en forma sólida ya sea en bloque, polvo o granulados. Igualmente podrá asociarse con personas naturales o jurídicas, tanto nacionales como extranjeras pudiendo absorber a otra u otras y/o fusionarse con ellas, para asegurarse el cumplimiento de su objeto.

Con fecha 19 de septiembre del 2007, la compañía procede a realizar un aumento de capital y reforma de estatutos.

Con fecha 23 de mayo del 2011, la compañía procedió al reconocimiento e inscripción en el Registro Mercantil del aumento de capital mediante la figura legal de compensación de créditos y reformas de estatutos.

Con estos antecedentes, la compañía se encuentra en capacidad de realizar todas las actividades mercantiles que estén enmarcadas dentro de la ley ecuatoriana y dentro del giro normal de su negocio.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION

Los Estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo histórico. Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

NOTA 3.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

3.1 EFECTIVO

Presenta el saldo en bancos, así como los saldos de caja a la fecha de cierre, mismos que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo.

3.2 INVENTARIOS

Están registrados al costo de adquisición los mismos que no exceden el valor de mercado.

El costo de ventas se determinó sobre la base del Método de órdenes de producción.

3.3 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

CLASIFICACION

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Préstamos y Cuentas por cobrar
- Anticipos a Proveedores
- Otras cuentas por cobrar

Los pasivos financieros son clasificados en :

- Obligaciones Financieras y ,
- Proveedores Nacionales
- Otras cuenta por pagar

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración

NOTA 4.- NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 CUENTAS POR COBRAR

RUBROS	2012	2013
CLIENTES	348,584.00	359,967.00
ANTICIPO A PROVEEDORES	122,234.00	277,108.00
RETENCION EN LA FUENTE	142,897.00	163,556.00
CREDITO TRIBUTARIO	220,715.00	243,666.00
PRESTAMO A EMPLEADOS	7,034.00	10,370.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,575.00	3,430.00
TOTAL	847,039.00	1,058,097.00
MENOS: PROVISION ACUMULADA PARA INCOBRABLES	13,880.00	13,452.00
NETO	833,159.00	1,044,645.00

El movimiento de cuentas por cobrar es como se detalla a continuación:

CONCEPTOS	2012	2013
Saldo al inicio del año		
Ajustes NIIF	11,605.00	13,880.00

Retiros		(428.00)
Provisión del año	2,275.00	
Saldo Final	13,880.00	13,452.00

4.2 INVENTARIOS

El resumen de los inventarios es como sigue:

CONCEPTOS	2012	2013
Inventario de Materia Prima	113,007.00	130,762.00
Inventario de Prod. Terminado	116,542.00	107,995.00
Inventario de Suministros y Mat.	109,162.00	110,837.00
Inventario de Material de Empaque	266,557.00	319,590.00
Inventario de Prod. En Proceso	11,048.00	11,176.00
Inventario de Repuestos	3,808.00	55,458.00

4.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTOS	2012	2013
Terrenos	182,448.00	182,448.00
Edificios	1,544,021.00	1,544,021.00
instalaciones	301,982.00	387,454.00
Maquinaria y Equipo	3,358,138.00	3,983,647.00
Muebles y Enseres	11,368.00	18,571.00
Equipo de Oficina	5,124.00	5,124.00
Equipo de Computación	17,039.00	21,159.00
Vehículos	152,089.00	152,089.00
TOTAL	5,572,209.00	6,294,513.00
Menos: Depreciación Acumulada	1,359,595.00	1,687,782.00
NETO	4,212,614.00	4,606,731.00

El movimiento se detalla a continuación

COSTO

CONCEPTOS	2012	2013
Saldo Inicial	3,322,134.00	5,572,209.00

Ajustes NIIF	1,546,888.00	-
Retiros	-	(18,000.00)
Adiciones	703,187.00	740,304.00
Saldo Final	5,572,209.00	6,294,513.00

DEPRECIACION ACUMULADA

CONCEPTOS	2012	2013
Saldo Inicial	1,360,275.00	1,359,595.00
Ajustes NIIF	(311,860.00)	-
Retiros	-	(4,429.00)
Gastos del año	311,180.00	332,616.00
Saldo Final	1,359,595.00	1,687,782.00

4.4 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Instituciones Financieras Locales	SALDO 2013
Préstamo \$ 400.000,00 ; 1080 días plazo tasa 9,76% anual vencimiento marzo 2015	\$ 194,006.00
Préstamo por \$ 560.000,00 a 1080 días plazo, tasa 9,76 % vencimiento agosto 2016	\$ 579,156.00
Total	773,162.00
(-) Porción Largo Plazo	400,773.00
Porción corriente	372,389.00

4.5 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTOS	2012	2013
Proveedores	1,249,498.00	1,721,158.00
Varios Acreedores	13,845.00	23,280.00
Cuentas por pagar socios	56,335.00	98,372.00
Cuentas por pagar	106,676.00	101,124.00
Anticipo de Clientes		

	10,360.00	10,027.00
Otras cuentas por pagar	63,256.00	25,944.00
TOTAL	1,499,970.00	1,979,905.00

4.6 BENEFICIOS SOCIALES

CONCEPTOS	2012	2013
IESS por Pagar	14,642.00	15,498.00
Décimo Tercer Sueldo	4,898.00	4,666.00
Décimo Cuarto Sueldo	11,195.00	12,023.00
Vacaciones	9,532.00	12,937.00
15% Trabajadores	25,945.00	64,235.00
TOTAL	66,212.00	109,359.00

4.7 OBLIGACIONES FISCALES

CONCEPTOS	2012	2013
Retenciones en la Fuente	-	16,953.00
IVA en Ventas	29,996.00	19,940.00
Impuesto a Botellas Plásticas	-	347.00
Impuesto a la renta Compañía	36,557.00	86,020.00
TOTAL	66,553.00	123,260.00

4.8 PROVISIONES FINALES

CONCEPTOS	2012	2013
Utilidad antes de Participación Empleados e Impuestos	172,967.00	428,237.00
15% Participación Trabajadores	25,945.00	64,235.00

4.9 OBLIGACIONES LARGO PLAZO – SOCIOS

CONCEPTOS	2012	2013
-----------	------	------

Nelson Guato	558,692.00	533,691.00
Ana Suárez	139,911.00	114,911.00
Jenny guato	60,667.00	57,500.00
Mayra Guato	60,993.00	57,826.00
TOTAL	820,263.00	763,928.00

4.10 OBLIGACIONES BENEFICIOS DEFINIDOS – LARGO PLAZO

Jubilación Patronal y Desahucio

CONCEPTOS	2012	2013
Saldo Inicio Año	-	104,936.00
Provisión Año	104,936.00	31,994.00
Retiros (Baja)	-	(120.00)
Saldo Final	104,936.00	136,810.00

4.11 CAPITAL

4.11.1 El capital social de la Compañía está constituido por \$ 1.000.000,00 con un valor de \$ 1,00 dólar por cada participación ordinaria y nominativa.

4.11.2 RESULTADOS ACUMULADOS

CONCEPTOS	2012	2013
Saldo inicial Resultados Acumulados	139,450.00	1,828,591.00
Distribución de Utilidades	(101,298.00)	(107,476.00)
Ajuste con Resultados	(38,152.00)	-
Reserva Legal	(5,523.00)	(14,179.00)
Adopción por Primera Vez NIIF	1,721,115.00	-
Utilidad del Año	112,999.00	283,586.00
TOTAL	1,828,591.00	1,990,522.00

4.11.2 CONCILIACIONES ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA FISCAL vs NIIF

AL 31 de Diciembre 2013

	FISCAL	NIIF	DIFERIDO
Activo			
Activo Corriente	2,478,085.00	2,478,085.00	-
Activo No Corriente	4,732,340.00	4,737,945.00	5,605.00
Total Activo	7,210,425.00	7,216,030.00	5,605.00

Pasivo			
Pasivo Corriente	2,584,913.00	2,584,913.00	-
Pasivo No Corriente	1,459,429.00	1,459,429.00	-
Total Pasivo	4,044,342.00	4,044,342.00	-
Patrimonio	3,166,083.00	3,171,688.00	5,605.00
Total Patrimonio	3,166,083.00	3,171,688.00	5,605.00
Total Pasivo y Patrimonio	7,210,425.00	7,216,030.00	5,605.00

NOTA 5.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de presentación de los estados financieros no han existidos eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas.



Ing. Jenny Guato

GERENTE GENERAL



Uc. Patricio Jacho

CONTADOR