

**AGROEXPORTADORA ZAMORANO S.A. AGROEXZA**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**1. OPERACIONES**

La compañía es una sociedad anónima constituida en Guayaquil el 24 de septiembre del 2001. Su actividad principal es dedicarse a la actividad agropecuaria, a la agricultura y ganadería en todas sus fases, incluyendo la comercialización interna, etc. Se encuentra ubicada en la provincia del Guayas, canton Guayaquil, la dirección de la compañía es en la Cdla Kennedy SI 8-9 MZ 104 piso 2

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los principales principios de contabilidad utilizados por la Compañía se describen a continuación:

**Bases de presentación-** Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes).

**Moneda funcional y de presentación-** Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares estadounidenses, y que ha sido determinada por la Compañía como su moneda funcional y de presentación. Toda la información financiera, las cifras en los estados financieros y sus notas se presentan en dólares estadounidenses.

**Caja y bancos -** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**Cuentas por cobrar-** Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable de adquisición. La Compañía evalúa a la fecha de cada balance general si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de las cuentas por cobrar.

**Impuesto a las ganancias (Impuesto a la renta)-** El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

**AGROEXPORTADORA ZAMORANO S.A. AGROEXZA**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

**Cuentas por pagar-** Las cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor razonable.

**Reconocimiento de ingresos, costos y gastos-** Los ingresos por servicios son reconocidos en el periodo en que se realiza cuando se ha transferido la propiedad y derechos, el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción sean recibidos por la Compañía.

Los costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método del devengado.

2. CAJA Y BANCOS	(US Dólares)		Variación
	2012	2011	
Efectivo	19	12	6
Total	<u>19</u>	<u>12</u>	<u>6</u>

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(US Dólares)		Variación
	2012	2011	
Relacionadas y Accionistas	800	800	-
Total	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>-</u>

5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(US Dólares)		Variación
	2012	2011	
Con la administración tributaria	54	28	26
Impuestos a la renta por pagar	6	6	(0)
Total	<u>59</u>	<u>34</u>	<u>26</u>

**AGROEXPORTADORA ZAMORANO S.A. AGROEXZA**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**6. IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

**7. PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la compañía está representado por 800 acciones ordinarias, con valor nominal de US\$ 1 cada una.

A continuación se presenta la composición accionaria al 31 de diciembre del 2012:

Accionista	Participación
Teran Sanchez Ernesto Wilfrido	50,00%
Sanchez Arteaga Kleber Andres	50,00%
	<hr/>
	100,00%