

FOGGIASA S.A.
Notas a los estados financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera NIIF
Dic. 31, 2012

1. Operaciones

FOGGIASA es una Sociedad Anónima, constituida el 14/enero de 2003.

El objetivo social de la empresa es el servicio relacionado con actividades agrícolas y pecuarias. Foggiasa S.A. se ha dedicado principalmente al asesoramiento y asistencia técnica en la producción y comercialización de banano orgánico a pequeños productores, en su mayoría, de la zona de Mariscal Sucre, perteneciente al Cantón Milagro, para favorecer el desarrollo socio-económico de éste sector.

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa desarrolla su actividad a través de una oficina en el Cantón Milagro, ubicada en Chile y 5 de Junio. El domicilio legal de la compañía es la ciudad de Guayaquil, Urbanización Río Guayas Club, Mz. H Solar 2.

El personal empleado para desarrollar su actividad al 31 de diciembre de 2012 ascendió a ocho.

2.- Resumen de principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La emisión de los Estados Financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía, y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas que considere estos estados. La opinión de la gerencia es que estos estados se aprobaran sin modificaciones

La empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012, está constituido de la siguiente manera:

Caja General	7,85
Caja Chica	58,28
Bancos	10.880,20
Total	10.946,33

FOGGIASA S.A.
Notas a los estados financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera NIIF
Dic. 31, 2012

2.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre/12 está constituida de la siguiente manera y corresponde a las transacciones normales de ventas a crédito a personas naturales y jurídicas, a un plazo no mayor a 60 días.

Cuentas por Cobrar Clientes	18.288,05
-----------------------------	-----------

2.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La compañía mantiene por otras cuentas por cobrar a menos de doce meses y al 31 de diciembre/12, lo siguiente:

Deudores Varios	1.957,97
Otras cuentas por cobrar relacionados	53.855,11
Total	55.813,08

2.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Valores correspondientes a retenciones de impuesto a la renta por los años 2010 y 2011 y 2012 a ser recuperados en los próximos doce meses.

Crédito Tributario Impuesto Renta	21.914,67
Retenciones Impuesto Renta 2012	22.969,73
Total	44.884,40

2.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre/12, el saldo de Cuenta y Documentos por pagar estaba constituido de la siguiente manera:

PROVEEDORES	33.770,71
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	4.755,56
Total	38.526,27

FOGGIASA S.A.
 Notas a los estados financieros bajo Normas
 Internacionales de Información Financiera NIIF
 Dic. 31, 2012

2.6 OTRAS OBLIGACIONES

OBLIGACIONES FISCALES	16.111,95
OBLIGACIONES SOCIALES	3.798,91
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	6.174,28
Total	26.085,14

2.7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIEROS
 PRESTAMOS BANCARIOS 45.235.73

(a) CONCILIACION TRIBUTARIA

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2012, fueron las siguientes:

	<u>2012</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	34.987.57
Más (menos)- Partidas de conciliación	
Gastos no deducibles	2.787.04
 Base imponible	 <u>37774.61</u>
Impuesto a la renta	<u>9681.96</u>

FOGGIASA S.A.
Notas a los estados financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera NIIF
Dic. 31, 2012

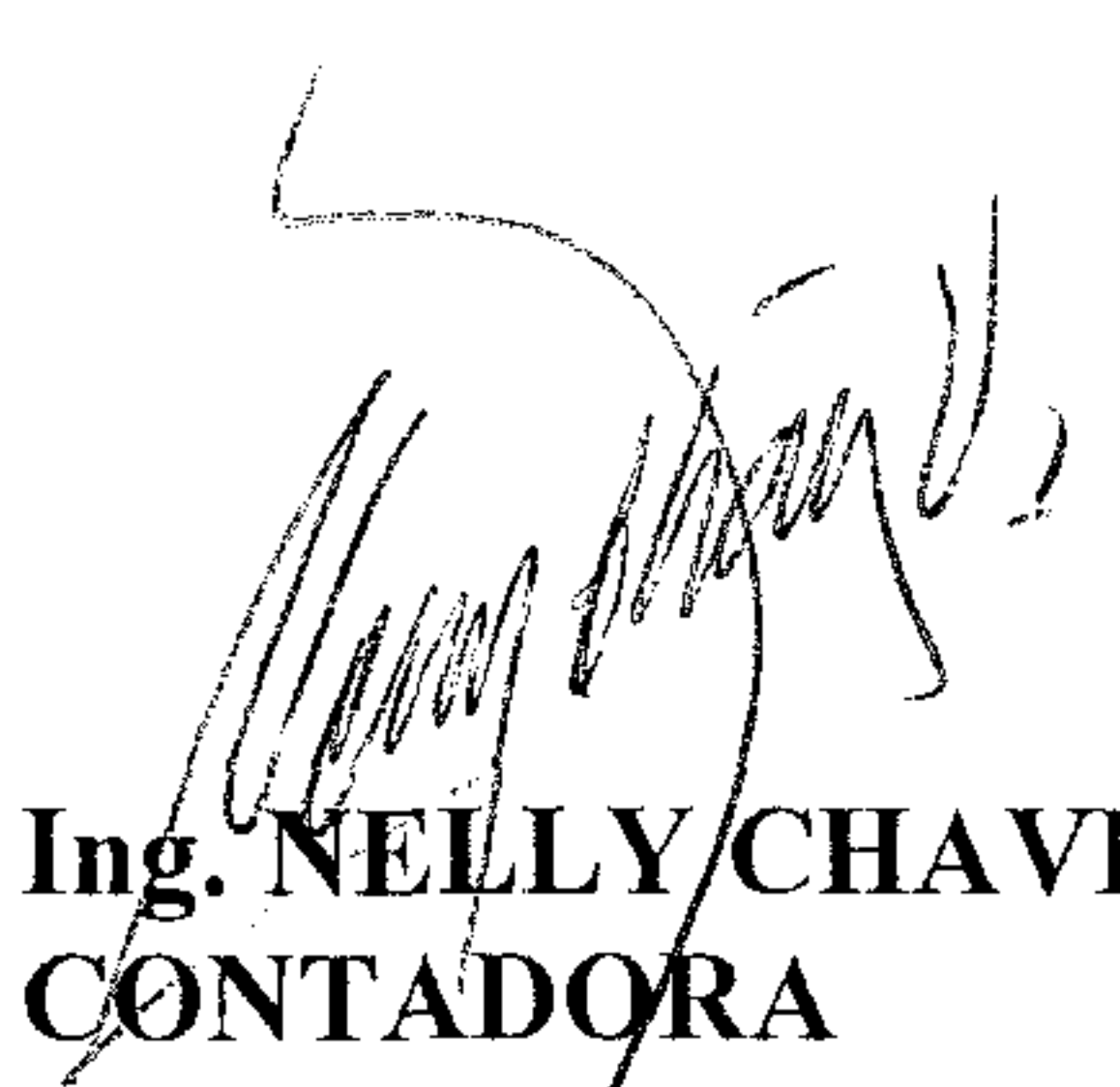
(b) Reformas tributarias-

En el Suplemento al Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones. El resumen de los principales incentivos es el siguiente:

- Tasa de impuesto a la renta-

Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

Año 2011	24%
Año 2012	23%
Año 2013 en adelante	22%



Ing. NELLY CHAVEZ VASQUEZ
CONTADORA
Reg. 1954
RUC 1200756888001