

Auditorías



3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

CIDORNEG S.A.



3 A.N.G.

Estados Financieros

Año terminado en Diciembre 31, del 2011 y 2010

Con Informe de los Auditores Independientes

3 A.N.G.
CIA. LTDA.

Guayaquil:

Av. Joaquín Orrantía 0114 TM #4 1er. Piso Of. 406
Ed. Professional Center * Casilla 09-01-9193
Telfs. 099 7606 135

E-mail: royccc@hotmail.com
diarosjimsa@hotmail.com
Cel. 0997 245 629

Santo Domingo:

Via Quevedo Km. 2
Casilla 17-24-64
Telfs.: 02 3703 610



Informe de los Auditores Independientes

A los señores Accionistas y Junta Directiva de
CIDORNEG S.A.
Buena Fé, Ecuador

Hemos auditado el balance general que se adjunta de Compañía CIDORNEG S.A. Al 31 de diciembre del 2011 y el correspondiente estado de resultados, de cambios del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a normas de contabilidad aceptadas en el Ecuador esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraudes o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Excepto por lo que se discute en el párrafo siguiente, Condujimos nuestra auditoría de acuerdo a normas internacionales de auditoría aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraudes o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos que afectan la opinión

La compañía no generó ingresos significativos, todos los pagos a proveedores se realizaron desde cuentas relacionadas Sr. Roque Mendoza y no recibimos respuesta a nuestra confirmación de saldos a financieras sobre las garantías otorgadas., en razón de estas circunstancias no pudimos determinar los posibles efectos si los hubiere sobre los estados financieros adjuntos que podrían resultar de dicha confirmación, así como las revelaciones de los bienes o las cuentas que garanticen las obligaciones.

Guayaquil:

Av. Joaquín Orrantía 0114 TM #4 1er. Piso Of. 406
Ed. Professional Center * Casilla 09-01-9193
Telfs. 099 7606 135

E-mail: royccc@hotmail.com
diarosjimsa@hotmail.com
Cel. 0997 245 629

Santo Domingo:

Via Quevedo Km. 2
Casilla 17-24-64
Telfs.: 02 3703 610



Como se indican en la Nota 10 sobre partes relacionadas sobre la información a revelar para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas. Como se indica en la Nota 7 la compañía tiene en sus pasivos a largo plazo una obligación con el Sr. Roque Mendoza, por la compra de terrenos y el pago a proveedores, las notas adjuntas no revelan la falta de instrumentación de esta obligación.

Como se indica en la Nota 9, La compañía arroja una pérdida significativa, según la Ley de Compañías en su artículo 361 párrafo 6. Las compañías se disuelven por pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social o, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital. Este suceso indican una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha y, por lo tanto, puede que a fechas posteriores tenga que cerrar sin tener la capacidad de realizar sus activos y descargar sus pasivos en el curso normal de los negocios. Para evitar esta situación la junta general aprueba que \$ 215,068.96 sea trasladados a activos por organización, debido que son a etapas de reactivación de las plantaciones de la compañía

Como se indica en la Nota 12 a la fecha de emisión de este informe Noviembre, 25 del 2014 se pudo notar que con fecha 16 de agosto del 2012 la junta general de accionistas autoriza al gerente para que se realice la venta de la hacienda BERTHA MARIA, la finalidad es que el nuevo dueño asuma las obligaciones contraídas por la compra de los terrenos y por los pagos a proveedores, por lo indicado anteriormente la junta general de la compañía toma la decisión entrar a un proceso de liquidación forzada.

Nuestra opinión

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes, si los hay, que pudieren haberse determinado como necesarios si hubiéramos podido quedar satisfechos respecto a las confirmaciones bancarias como también el asuntos relacionado a las revelaciones referidas en el párrafo anterior, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de la Compañía CIDORNEG S.A. al 31 de diciembre del 2011, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011, se emite por separado.

Párrafo de énfasis

A la fecha de emisión de este informe Noviembre, 25 del 2014 se pudo notar que para el periodo 2013 la compañía cedió todos activos y pasivos, esto fue aprobado con actas de junta general, la finalidad es que el nuevo dueño asuma las obligaciones contraídas por la compra de los terrenos y por los pagos a proveedores, por lo indicado anteriormente la junta general de la compañía toma la decisión entrar a un proceso de liquidación forzada.

3 A.N.G.
CIA. LTDA.

Guayaquil – Ecuador
Noviembre, 25 del 2014
3 A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.
Resolución No 08-G-DIC-0002553
SC- RNAE. 662

Eco. Roy Cisneros Mejía
SOCIO
3112201113112014279

3 A.N.G.
CIA. LTDA.

Guayaquil:

Av. Joaquín Orrantía 0114 TM #4 1er. Piso Of. 406
Ed. Professional Center * Casilla 09-01-9193
Telfs. 099 7606 135

E-mail: royccc@hotmail.com
diarosjimsa@hotmail.com
Cel. 0997 245 629

Santo Domingo:

Via Quevedo Km. 2
Casilla 17-24-64
Telfs.: 02 3703 610



CIDORNEG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, del 2011 y el 2010

**Sr. ROQUE MENDOZA
GERENTE GENERAL**

**ALFONSO SOLORZANO MONCADA
CONTADOR
CONT. REG. NAC. 021032**



CIDORNEG S.A.



Diciembre 31,	BALANCE GENERAL	2011	2010
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo		0.00	0.00
Cuentas por cobrar		0.00	0.00
Gastos y pagos anticipado		0.00	0.00
Total activos corrientes		0.00	0.00
Propiedad, planta y equipo	1	818,503.00	1,008,000.00
Activo Biológico		189,497.00	0.00
Otros activos no corrientes	2	261,626.16	46,557.20
		1,269,626.16	1,054,557.20
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	3	214,562.92	0.00
Obligaciones con los trabajadores		0.00	0.00
Obligaciones con los fiscales	5	506.04	0.00
Total pasivos corrientes		215,068.96	0.00
Pasivos a Largo plazo	6	1,053,757.20	1,053,757.20
Total pasivos		1,268,826.16	1,053,757.20
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	7	800.00	800.00
Aporte para futuras Capitalizaciones		0.00	0.00
Reservas			
Reserva legal		0.00	0.00
Reserva facultativa		0.00	0.00
Otros resultados Integrales			
Superávit por revaluación de propiedad, planta equipo		0.00	0.00
Resultados Acumulados			
Ganancias acumuladas		215,068.96	0.00
Pérdidas acumuladas		0.00	0.00
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		(215,068.96)	0.00
Total patrimonio de los accionistas		800.00	800.00
		1,269,626.16	1,054,557.20
		0.00	0.00


Sr. ROQUE MENDOZA
GERENTE GENERAL


ING. ALFONSO SOLORZANO
CONTADOR



CIDORNEG S.A.



Diciembre 31,	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	2011	2010
Ventas Netas		0.00	0.00
Descuentos en ventas		575.00	
Costo de producción		(215,643.96)	0.00
Utilidad bruta en ventas		(215,068.96)	0.00
Gastos de administración		0.00	0.00
Gastos de ventas		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) en operación		(215,068.96)	0.00
mas			
Otros ingresos		0.00	0.00
menos			
Gastos financieros, netos		0.00	0.00
Otros gastos		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		(215,068.96)	0.00
Participación a trabajadores			
Participación a trabajadores		0.00	0.00
Impuesto a la renta		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) Neta		(215,068.96)	0.00


Sr. ROQUE MENDOZA
GERENTE GENERAL


ING. ALFONSO SOLORZANO
CONTADOR
CONT. REG. NAC. 021032



CIDORNEG S.A.



Estados de Flujos de Efectivo Método Directo (Expresados en dólares)

	2011	2010
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(214,562.92)	(46,557.20)
Clases de cobros por actividades de operación	1,081.04	0.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	506.04	0.00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades	0.00	0.00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0.00	0.00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación	575.00	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	(215,643.96)	(46,557.20)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(101,555.70)	(46,557.20)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0.00	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	(114,088.26)	0.00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	(1,008,000.00)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0.00	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	(1,008,000.00)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0.00	0.00
Compras de activos intangibles	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	214,562.92	1,054,557.20
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	800.00
Financiamiento por emisión de títulos valores	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	214,562.92	1,053,757.20
	0.00	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	0.00	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	0.00	0.00


Sr. ROQUE MENDOZA
GERENTE GENERAL


ING. ALFONSO SOLORIZANO
CONTADOR
CONT. REG. NAC. 021032

CIDORNEG S.A.

Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación (Expresados en dólares)

	2011	2010
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(215,068.96)	0.00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0.00	(46,557.20)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0.00	0.00
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	0.00	0.00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0.00	0.00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0.00	0.00
Ajustes por gastos en provisiones	0.00	0.00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0.00	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0.00	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0.00	0.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	506.04	0.00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otros activos	0.00	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	506.04	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0.00	0.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0.00	0.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(214,562.92)	(46,557.20)


Sr. ROQUE MENDOZA
GERENTE GENERAL


ING. ALFONSO SOLORZANO
CONTADOR
CONT. REG. NAC. 021032

CIDORNEG S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30402	30403	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	0.00	0.00	215,068.96	0.00	0.00	(215,068.96)	800.00
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INICIAL	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00		0.00			0.00	0.00	800.00
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:								
CORRECCIÓN DE ERRORES:								
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	215,068.96	0.00	0.00	(215,068.96)	0.00
Aumento (disminución) de capital social		0.00						
Aportes para futuras capitalizaciones								
Prima por emisión primaria de acciones								
Dividendos								
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				215,068.96		0.00	0.00	
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta								
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo								
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								
Transferencias entre cuentas patrimoniales								
Provisión de la reserva legal								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						0.00	(215,068.96)	

CIDORNEG S.A.

Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)

Descripción del negocio.

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 12 de Octubre del 2009 y registrada en el registro mercantil el 14 de Noviembre del 2009, cuyo objeto social es múltiple, siendo su principal actividad el cultivo, agropecuaria y agroindustrial.

Bases de Presentación

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión la depreciación de maquinarias y equipo, los pasivos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

Políticas de presentación.

Políticas de presentación de los balances.

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

CIDORNEG S.A.

Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Para propósito del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo histórico de compra del negocio.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

TIPO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
EDIFICIOS	10 años	5%
MAQUINARIA	10 años	10%
VEHÍCULOS	5 años	20%
MUEBLES Y ENSERES	10 años	5%
EQUIPO DE OFICINA	10 años	5%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3 años	33%

Reconocimiento de los ingresos

El ingreso es reconocido, cuando los activos son debidamente documentados para su transferencia de dominio; por lo tanto, se constituye la base de medición del principio contable del devengado.

Impuesto a la renta

De acuerdo con la ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad esta gravada con la tasa del

las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que no están en vigor

La Superintendencia de Compañías con Resolución No. ADM.8199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”;

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, determinando tres grupos;

CIDORNEG S.A.

Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)

Con resolución No.SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 del 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías en su art. primero califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

La Superintendencia de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria para el caso de la compañía es el periodo 2012 y se tomara como periodo de transición el año 2011.

En la misma resolución indica que cuando la legislación tributaria describa una forma diferente de registrar transacciones, será considerada como un ajuste en la conciliación tributaria y aplicada solo para efectos tributarios

CIDORNEG S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

1	Propiedad y edificios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2011	2010
		Costo historico terrenos	306,830.00	306,830.00
		Costo historico edificaciones	52,500.00	307,500.00
		Costo historico maquinarias y equipos riego	157,500.00	204,173.00
		Costo historico instalaciones riego	174,173.00	189,497.00
		Costo funiculares equipos de transporte	127,500.00	0.00
			818,503.00	1,008,000.00
		Menos depreciación acumulada	0.00	0.00
			818,503.00	1,008,000.00

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:		
Costo :	31/12/2011	01/01/2011
Saldo inicial	1,008,000.00	1,008,000.00
Reclasificaciones	(189,497.00)	
Saldo final	818,503.00	1,008,000.00

2	Activo Biológico	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2011	01/01/2011
		Activos Biológicos		
		Plantaciones	189,497.00	0.00
			189,497.00	0.00
		Menos depreciación acumulada	0.00	0.00
			189,497.00	0.00

3	Otros activos no corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2011	01/01/2011
		Gastos de constitución	261,626.16	46,557.20
			261,626.16	46,557.20

4	Cuentas por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2011	01/01/2011
		Roque Mendoza	214,562.92	0.00
			214,562.92	0.00

CIDORNEG S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

5 Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre 2011, ha sido calculada aplicando las tasas del 24% y respectivamente.

Transitoria Primera de Ley No. 00, publicada en Registro Oficial Suplemento 351 de 29 de Diciembre del 2010.

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%.

Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%.

A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%. Dado por Disposición

Codificación a la ley de régimen tributario interno

"Art. 37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.- Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) sobre su base imponible.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecerán en el Reglamento a la presente Ley. En el caso de instituciones financieras privadas, cooperativas de ahorro y crédito y similares, también podrán obtener dicha reducción, siempre y cuando lo destinen al otorgamiento de créditos para el sector productivo, incluidos los pequeños y medianos productores, en las condiciones que lo establezca el reglamento, y efectúen el correspondiente aumento de capital. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión, y en el caso de las cooperativas de ahorro y crédito y similares se perfeccionará de conformidad con las normas pertinentes.

CIDORNEG S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal es como sigue:		
Concepto	2011	2010
Utilidad (Perdidas) según libros antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	(215,868.96)	0.00
15% participación a trabajadores	0.00	0.00
Utilidad después de participación a trabajado	0.00	0.00
Mas		
Gastos no deducibles	0.00	0.00
Utilidad mas no deducibles	0.00	0.00
Menos	0.00	0.00
24% Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Anticipos pagados	0.00	0.00
Retenciones en la fuente realizadas en el ejerc	0.00	0.00
Retenciones en la fuente pagadas años anterio	0.00	0.00
Saldo de impuesto a pagar	0.00	0.00

6	Obligaciones Fiscales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2011	01/01/2011
		Impuestos fiscales		
		Retención IVA 30 %	0.00	0.00
		Retención IVA 70%	69.82	0.00
		Retenciones imp. renta 1%	436.22	0.00
			506.04	0.00

7	Pasivos a largo plazo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2011	01/01/2011
		Roque Mendoza	1,053,757.20	1,053,757.20
			1,053,757.20	1,053,757.20

Por la compra de terrenos y el pago a proveedores, las notas adjuntas no revelan la falta de instrumentación de esta obligación.

Según resolución de la superintendencia de compañías No SC.IJ.DJC.G.09. 0006395 del 12 de Octubre del 2009 se aprueba la constitución de la compañía. Quedando un capital en \$ 800.00 dividido en la misma cantidad de acciones de \$ 1 dólar cada acción.

CIDORNEG S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

9 PÉRDIDA

La compañía arroja una pérdida significativa, según la Ley de Compañías en su artículo 361 párrafo 6. Las compañías se disuelven por pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social o, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital. Este suceso indican una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha y, por lo tanto, puede que a fechas posteriores tenga que cerrar sin tener la capacidad de realizar sus activos y descargar sus pasivos en el curso normal de los negocios. Para evitar esta situación la junta general aprueba que \$ 215,068.96 sea trasladados a activos por organización, debido que son a etapas de reactivación de las plantaciones de la compañía

10 OPERACIONES RELACIONADAS

Las normas ecuatorianas de contabilidad sobre partes relacionadas sobre la información a revelar para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas. Como se indica en la Nota 7 la compañía tiene en sus pasivos a largo plazo una obligación con el Sr. Roque Mendoza, por la compra de terrenos y el pago a proveedores, las notas adjuntas no revelan la falta de instrumentación de esta obligación.

11 OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

12 EVENTOS SUBSECUTOS

A la fecha de emisión de este informe Noviembre, 25 del 2014 se pudo notar que para el periodo 2013 la compañía cedió todos activos y pasivos, esto fue aprobado con actas de junta general, la finalidad es que el nuevo dueño asuma las obligaciones contraídas por la compra de los terrenos y por los pagos a proveedores, por lo indicado anteriormente la junta general de la compañía toma la decisión entrar a un proceso de liquidación forzada.


Sr. ROQUE MENDOZA
GERENTE GENERAL


ING. ALFONSO SOLORZANO
CONTADOR
CONT. REG. NAC. 021032