

# ITL INDUSTRIAL TUNA LOINS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 1. Base de Presentación de los EE.FF.

Los Estados Financieros de ITL INDUSTRIAL TUNA LOINS S.A., con fecha de corte 31 de Diciembre del 2013, se han elaborado cumpliendo con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tipo de cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 32	Enmienda, Instrumentos financieros: presentación - Aclara algunos requerimientos para compensación de activos y pasivos financieros en el estado de situación financiera.	1 de Enero del 2014
NIIF 10, 12 y NIC 27	Enmienda, Consolidación de entidades de inversión - Modificaciones hacen que muchos fondos de inversión y otras entidades similares, estarán exentos de la consolidación de la mayoría de sus filiales.	1 de Enero del 2014
NIC 36	Enmienda, Deterioro de los activos - Aclara divulgaciones de la información sobre el importe recuperable de los activos deteriorados	1 de Enero del 2014
NIC 39	Enmienda, Reconocimiento y medición; renovación de derivados - Interrupción de la contabilización de los instrumentos de cobertura de	1 de Enero del 2014
NIIF 9	Instrumentos financieros, especifica la clasificación y medición de activos y pasivos financieros.	1 de Enero del 2015
IFRIC 21	Gravámenes, Interpretación de la NIC 37 - Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.	1 de Enero del 2015

La Compañía estima que la adopción de las nuevas normas y de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

### 2. Políticas Contables Significativas

#### (a) Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos o gastos

Los activos, pasivos, ingresos o gastos son reconocidos inicialmente e incorporados en los estados financieros cuando satisface los siguientes criterios que establece la Norma: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

# ITL INDUSTRIAL TUNA LOINS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

En ausencia de un requerimiento en la NIIF para Pymes que no sea aplicable específicamente a una transacción o a otro suceso o condición, la gerencia utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que de lugar a información que sea relevante y fiable considerando como fuente requerimiento, guías, definiciones y criterios de reconocimientos establecidas en las NIIF para Pymes, así como los requerimiento y guías en la NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.

### **(b) Propiedades, Planta y Equipos**

La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **(c) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existiere indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **(d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen algunas evidencias objetivas de que no vayan a ser recuperables.

### **(e) Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

La Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2013 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados financieros, que generen un activo o pasivo por impuesto a la renta diferido.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción,

# ITL INDUSTRIAL TUNA LOINS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando la reducción progresiva de la tasa impositiva.

### 3. Registros contables y unidad monetaria

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

### 4. Actividad de la Compañía

La Compañía fue constituida el 28 de Noviembre del 2005 en la ciudad de Samborombon provincia del Guayas, y tiene un plazo de duración de 50 años. Su actividad actual es la de servicios relacionados con actividades Agrícolas

### 5. Efectivo y equivalente en efectivo

Al 31 de diciembre de 2013, representan fondos mantenidos en cajas y cuentas corrientes:

Descripción	Saldo 2013
Caja Chica- Arropak	300.00
Caja Chica-Combustible arropak	100.00
Banco Internacional	187.37
Banco Bolivariano	539.07
Banco de Guayaquil	2,161.74
Banco Pichincha	13,817.94
<b>Total Efectivo y Equivalente en efectivo</b>	<b>17,106.12</b>

### 6. Activos Financieros – Actividades Ordinarias

Al 31 de diciembre de 2013, representan \$108,832.86 por cuentas por cobrar a clientes con vencimientos hasta 30 días plazos que no generan intereses. Sobre estas cuentas se mantiene una provisión de cuentas incobrables acumulada de \$1,657.51

### 7. Activos Financieros – Otras cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2013, representan \$223,586.91 por cuentas por cobrar relacionadas y a terceros con vencimientos hasta 90 días plazos que no generan intereses.

**ITL INDUSTRIAL TUNA LOINS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Expresadas en Dólares de E.U.A.

Descripción	Saldo 2013
Velting	10,000.00
Arquelatcorp	51,500.00
Konig	58,987.16
Arropaksa S.A.	20,000.00
Inmobiliaria Xima S.A.	83,087.64
<b>Total Otras cuentas por cobrar</b>	<b>223,574.80</b>

Las cuentas por cobrar a Velting, Arquelatcorp y Konig, corresponden a préstamos por pago a proveedores de relacionadas.

La cuenta por cobrar inmobiliaria Xima S.A., corresponde a fondos entregados para la adquisición de una oficina.

**8. Servicios y Otros pagos anticipados**

Al 31 de diciembre de 2013, representan 21,356.07 por anticipo varios entregados a proveedor para servicios y alquiler para la hacienda, esperando sean recibidos y facturados en los primeros meses del año siguiente.

Descripción	Saldo 2013
Anticipo para gastos proveedores	408.00
Anticipo para gastos producción arroz	18,700.00
Anticipo Centuriosa	2,248.07
<b>Total Servicios y Otros pagos Anticipados</b>	<b>21,356.07</b>

**9. Anticipo por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre de 2013, representan \$11,010.73 por crédito tributario en retenciones Impuestos a la Renta e IVA no compensadas:

Descripción	Saldo 2013
Iva pagado (credito Tributario 2011)	1,407.51
Retención Fuente I.R. año 2013	7,886.92
Retención Fuente I.R. año 2012	1,716.30
<b>Total Anticipo por Impuestos corrientes</b>	<b>11,010.73</b>

# ITL INDUSTRIAL TUNA LOINS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 10. Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre de 2013, representan \$71,766.95 en activos fijos. La depreciación se ha realizado en línea recta considerando los siguientes porcentajes: Maquinarias 10%, Equipos Computación 33.33%, Vehículos 20% y Otras propiedades, plantas y equipos 10%.

Descripción	Saldo al 31 de Dic. del 2012	Adiciones	Baja/Ventas	Reclasificac/ Ajustes	Saldo al 31 de Dic del 2013
Maquinarias y Equipos	1,488.91				1,488.91
Equipos de computación	1,026.80		(1,026.80)		-
Vehículos	72,020.88				72,020.88
Otras propiedades, planta y equipos	33,450.08	3,576.68			37,026.76
(-) Depreciación Acumulada	(21,616.41)	(17,133.19)			(38,769.60)
Total Neto	86,350.26	(13,556.51)	(1,026.80)		71,766.95

### 11. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2013, representan \$15,123.80 por pagar a proveedores locales de bienes y servicios, con vencimientos hasta 30 días plazos que no generan intereses.

### 12. Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre del 2013, representa un saldo de \$11,522.48 correspondiente a la operación No. 5851821 con el Banco Pichincha por un préstamo de \$20,000 concedidos el 9 de Abril del 2013 a 18 meses plazos, que generan intereses.

### 13. Otras obligaciones corrientes – Diversas relacionadas

Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas:

Descripción	Saldo 2013
Carlos Nebel Ordoñez	9,922.00
Prestamos CEN (VARIOS)	161,910.90
KONIG S.A.	91.10
Cuentas por Pagar diversas relacionadas	171,924.00

Los saldos antes expuestos no devengan intereses y no tienen plazos definidos de pagos, pero se estiman pagar en el momento que los acreedores lo decidan.

# ITL INDUSTRIAL TUNA LOINS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la empresa el Anexo de operaciones con partes relacionadas para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior en el mismo periodo fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$3.000.000 y aquellos que hayan efectuado operaciones por más de US\$6.000.000 deberán presentar adicional al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencias.

Se incluye como parte relacionadas a empresas domiciliadas en paraísos fiscales. El indicado estudio debe ser remitido hasta el mes de Junio del 2014 conforme el noveno dígito del RUC. Adicionalmente exige que en su declaración de impuesto a la renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos. La Compañía no califica para preparar este estudio.

Adicionalmente aquellos contribuyentes con un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravados y que no tengan transacciones con paraísos fiscales o exploten recursos naturales están exentos de la referida normativa.

### 14. Otras pasivos corrientes

Al 31 de Diciembre del 2013, representa:

Descripción	Saldo 2013
Anticipo de Clientes (para futuras ventas)	8,000.00
Sebastian Falconi	82,000.00
Otros pasivos corrientes	90,000.00

Los saldos antes expuestos no devengan intereses y no tienen plazos definidos de pagos, pero se estiman pagar en el momento que los acreedores lo decidan.

### 15. Pasivos no corrientes

Al 31 de Diciembre del 2013, representa:

Descripción	Saldo 2013
Panama Exportes Corporations	85,000.00
Otros pasivos	10,960.71
Otros pasivos no corrientes	95,960.71

Los saldos antes expuestos no devengan intereses y no tienen plazos definidos de pagos.

# ITL INDUSTRIAL TUNA LOINS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresados en Dólares de E.U.A.

### 16. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital suscrito consiste en \$800 de 800 acciones ordinarias con un valor unitario de \$1.00

Nombre	Capital
Carlos Enrique Nebel Ordoñez	799
Vanessa Gioconda Stegg Peña	1
Total Capital	800

### 17. Reservas

Al 31 de Diciembre del 2013 la Reserva Legal representa \$505.75.

### 18. Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2013 y a la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados.

### 19. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2013 han sido emitidos el 10 de marzo del 2014 con la autorización del Representante legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.



**Ricardo Mendoza Carrión**  
Contador