

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1.- OPERACIONES**

Tropicalfruit Export S.A., es una sociedad anónima con Registro único de contribuyentes 0992451467001, inicio sus actividades el 11 de abril de 2006 y fue inscrita en el registro mercantil en abril 26 del mismo año.

Posee actualmente un capital Social de \$ 200.000, siendo sus accionistas el Sr. Jorge Edmundo Uribe Pérez, propietario de ciento un mil novecientas noventa y nueve acciones y la Compañía American Agricultural LIC, propietaria de Noventa y ocho mil un acciones. Todas las acciones son ordinarias, nominativas y liberadas de un valor de Un Dólar de los Estados Unidos de América (US\$1,00).

La actividad principal de Tropicalfruit Export S. A. es la venta al por mayor y menor de frutas fresca. La compañía adquirió la marca Selvática y decidió centrarse únicamente en las exportaciones de frutas como plátano, malanga, yuca, edhoes y banano. Su actividad comercial se centran en el norte de Europa, Alemania, Países Bajos y Francia, y en la costa este de los Estados Unidos.

La oficina principal actualmente se encuentra ubicada en Km 1 ½ Vía la Puntilla Edificio Samborondón Business Center en la Torre "B" piso 1 oficina 109.

La compañía tiene una Finca en El Carmen cantón que pertenece a la provincia de Manabí, donde se maneja toda la operación concerniente a la exportación de plátano y raíces y también sirve de bodega para los materiales e insumos utilizados para la exportación de frutas.

El empaque del banano se lo realiza en los centros de acopio de los diferentes productores y los materiales son entregados a los bodegueros de las haciendas para su custodia hasta que sean utilizados en el proceso.

Tropicalfruit Export SA tiene como proveedores de frutas, los agricultores más eficientes en Ecuador, todos ellos ubicados en la mejor zona de producción de bananas, anteriormente conocidos como el Triángulo de Oro, llamado así debido a su luminosidad y la calidad del suelo excepcional.

En el año 2012, la empresa experimentó un crecimiento comercial y organizacional casi del 60% en comparación al año anterior, incrementado la cantidad de contenedores exportados y obteniendo el reconocimiento de nuestra marca "Selvática" en los mercados de Europa y afianzando su relación con el mercado de Estados Unidos.

## **NOTA 2. -POLITICAS CONTABLES**

### **2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de Tropicalfruit Export S. A. al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos, tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011, debieron incorporar los efectos de los ajustes bajo NIIF, únicamente para efectos de presentación comparativa. Para el caso de la compañía no existieron diferencias significativas producidas por el cambio de normativa contable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012.

### **2.2. Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de Tropicalfruit Export S. A. al 31 de diciembre de 2012, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

### **2.4. Efectivo y Equivalente**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Se registran en efectivo o equivalente de efectivo, partidas como caja y depósitos bancarios en cuentas corrientes y que están a la vista, Según lo establece la NIIF 7 párrafo 7

## **2.5. Activos Financieros Mantenedos hasta su vencimiento. (Inversiones)**

Corresponden a los activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Se registra los depósitos a plazo que la compañía mantiene hasta su vencimiento que es de 3 meses en adelante. Las variaciones se afectan a resultados., según lo establece la NIC 39 y NIIF 7.

## **2.6. Documentos y cuentas por cobrar clientes.**

Los documentos y cuentas por cobrar comerciales se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el período informado, cuyo plazo está basado en acuerdos formalizados en contratos con empresas nacionales y extranjeras. Estas cuentas se presentan al valor razonable.

## **2.7. Provisión para cuentas incobrables**

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

El resultado de dicho análisis no presentó evidencia objetiva de que se incurrirá en pérdidas por deterioro en sus cuentas por cobrar por tanto la administración decidió no se realizó esta provisión.

## **2.8. Inventarios**

Los Inventarios son presentados al costo de adquisición, según lo establece la NIC 2 párrafo 6. Corresponden a suministros y materiales utilizados para el proceso de empaque de los productos a ser exportados.

El inventario de suministros y materiales se encuentran valorados al costo promedio de compra.

Los suministros y materiales necesarios para la exportación se cargan al costo semanalmente según la dosificación respectiva para cada contenedor.

## **2.9. Servicios y Pagos Anticipados**

Utilizamos esta cuenta para registrar los anticipos a compra de fruta o servicios que se entrega a nuestros proveedores los mismos que no fueron devengados el en periodo del ejercicio informado.

### 2.10. Activos por Impuestos Corrientes;

Corresponde a créditos por concepto de retenciones en la fuente y principalmente por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) pagado a nuestros proveedores de bienes y servicios, los mismos que son recuperados, mediante los procedimientos establecidos por la normativa tributaria, cuyo beneficio lo tienen los exportadores.

### 2.11. Propiedad Planta y Equipo;

Con el objeto de dar cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S, los principales activos fueron revaluados, por lo tanto se presentan al costo revaluado los Terrenos y Edificios, los demás activos se presentan al costo de adquisición, ya que en el análisis no hubo incremento ni deterioro de los mismos.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, la que se detalla a continuación:

<b>ACTIVOS</b>	<b>AÑOS</b>
Edificio- Oficinas Samborondón	63
Edificio- Hacienda	45
Edificio- Instalaciones hacienda	35
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias	10
Vehículos	5

### 2.12. Activo Intangible;

Registrado como activo intangible tenemos el programa de computación, como lo establece la norma NIC 38, son activos identificables pero de carácter no monetario y sin apariencia física.

Este programa, por decisión de la Administración de la compañía, se está amortizando en el periodo de tres años.

### 2.13. Cuentas y Documentos por pagar;

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones corrientes, originadas por la adquisición de bienes y servicios propios del giro del negocio, a favor de proveedores con quienes mantenemos créditos de 7, 15, 30 y 60 días plazo, las mismas que son llevadas al costo amortizado.

### 2.14. Obligaciones con Instituciones Financieras corrientes;

Corresponden a obligaciones contraídas con entidades bancarias locales cuyo objetivo fue para Capital de Trabajo de la compañía. En esta partida se registran aquellas obligaciones que tienen vencimientos hasta un año plazo y son llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. De acuerdo a lo establecido en la NIIF 7, NIC 39.

### **2.15. Otras obligaciones corrientes**

Se registran las obligaciones que tienen relación con hechos pasados que deben ser asumidos por la compañía, tal es el caso de retenciones en la fuente, impuesto a la renta por pagar, participación de trabajadores.

### **2.16. Pasivo No Corriente - Obligaciones con Instituciones Financieras.**

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con bancos, las mismas que son llevadas al costo amortizado utilizando las tasas efectivas como lo establece la NIC 39 Y NIIF 7.

### **2.17. Provisión por beneficios a empleados**

Esta cuenta incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, así como los beneficios post-empleo como es el caso de la provisión para jubilación patronal, este pasivo contable no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del periodo lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite el párrafo 57 de NIC 19. El ajuste a la provisión se registra contra resultados del periodo, según el párrafo 61 de NIC 19.

### **2.18. Pasivo Diferido**

Corresponde a valores que serán reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria. Luego del análisis realizado y avalúo practicado en la cuentas de Propiedad Planta y Equipo, la compañía al cierre del ejercicio 2012, determinó un pasivo por impuestos diferidos equivalente a 40.731,69

### **2.19. Reconocimiento de Ingresos.**

Los ingresos provenientes de las exportaciones, se reconocen luego de haber realizado el embarque, con el respectivo documento (B/L).

### **2.20. Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

## **NOTA 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

### **Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006, establece que a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañías establece el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) por parte de las compañías y entes sujetos a su control:

Año de implementación	Grupo de compañías que deben aplicar
1 de enero de 2010	Compañías de auditoría externa y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores
1 de enero de 2011	Compañías con activos al 2007, iguales o superiores a US\$ 4 millones; holding, tenedoras de acciones, compañías de economía mixta, las entidades del sector público y sucursales de entidades extranjeras.
1 de enero de 2012	El resto de compañías controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

De acuerdo con el cronograma mencionado, la Compañía Tropicalfruit Export S. A., definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011, e implementación a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme lo exigido por la Superintendencia de Compañías, la información contenida al 1 de enero del 2012 se presenta ajustada para efectos comparativos con la información al 31 de diciembre del 2012.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía a pesar de corresponder al tercer grupo, en su análisis se determinó que debía aplicar NIIF completa., su efecto fue el siguiente.

	<b>Saldos NEC</b>	<b>Ajustes NIIF</b>	<b>SALDO NIIF</b>
<b>ACTIVO</b>			
Efectivo, Equivalente de Efectivo	3.144,25	-	3.144,25
Activos Financieros	1.262.498,36	-	1.262.498,36
Inventarios	284.278,02	-	284.278,02
Pagos Anticipados	586.212,69	-	586.212,69
Activos por impuestos corrientes	101.186,97	-	101.186,97
Propiedad, Planta y Equipo	480.057,49	278.137,39	758.194,88
Activo Intangible	-	11.313,12	11.313,12
Otros activos no corrientes	8.236,18	-	8.236,18
	<b>2.725.613,96</b>	<b>289.450,51</b>	<b>3.015.064,47</b>
<b>PASIVO</b>			
Cuentas y documentos por pagar	1.493.917,69	-	1.493.917,69
Obligaciones Financieras Corrientes	586.328,13	-	586.328,13
Otras obligaciones corrientes	130.031,72	-	130.031,72
Anticipos de clientes	21.933,00	-	21.933,00
Otros pasivos corrientes	3.310,78	-	3.310,78
Obligaciones Financieras No corrientes	103.226,94	-	103.226,94
Provisión de beneficios a empleados	15.306,37	642,84	15.949,21
Pasivos por impuestos diferidos	-	44.623,18	44.623,18
	<b>2.354.054,63</b>	<b>45.266,02</b>	<b>2.399.320,65</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	200.000,00	-	200.000,00
Reservas	50.122,85	-	50.122,85
Resultados Acumulados	(78.608,18)	-	(78.608,18)
Resultado del ejercicio 2011	200.044,66	-	200.044,66
Resultados provenientes de la Adopción de NIIF	-	(39.817,19)	(39.817,19)
Reserva por Valuación	-	284.001,68	284.001,68
	<b>371.559,33</b>	<b>244.184,49</b>	<b>615.743,82</b>
	<b>2.725.613,96</b>	<b>289.450,51</b>	<b>3.015.064,47</b>

#### **NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

**NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

Esta cuenta representa valores en efectivo, que se encuentran en caja para adquisiciones en la hacienda que se requieren de forma inmediata, al 31 de diciembre del 2012 su saldo fue de 3.561,25 y al 31 de diciembre 2011 fue de US \$ 3.144.25

Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

**NOTA 6.- ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO**

Corresponden a dos certificados de Depósitos en el Banco Bolivariano, los mismos que son renovados cada 60 y 90 días y se han constituido como garantía de la tarjeta de crédito corporativa que tiene la empresa y obligaciones con el mismo banco, razón por la cual no podrían hacerse efectivo rápidamente

Los rendimientos financieros son cargados al resultado del ejercicio que corresponde. Su saldo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>NUMERO</u>	<u>EMISION</u>	<u>VENCIMIENTO</u>	<u>VALOR</u>
DEPOSITO A PLAZO	00001DPV109107-0	06/12/2012	05/02/2013	10,152.66
DEPOSITO A PLAZO	00001DPV109620 2	27/12/2012	28/03/2013	<u>20,747.20</u>
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012				30,899.86

**NOTA 7.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:**

En el año 2011 se realizó la provisión de cuentas incobrables por \$ 12.440,91, en el 2012 la Administración según un análisis minucioso de los clientes, determinó no realizarla, a continuación detallo los saldos de cuentas por cobrar:

Un resumen de las cuentas por cobrar del año 2012 es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Cuentas por cobrar locales	6.471.46	39.609.06
Cuentas por cobrar del exterior	1.732.878.77	1.204.482.32
Provisión Cuentas Incobrables		-12.440.91
TOTAL	<u>1.739.350.23</u>	<u>1.231.650.47</u>

**NOTA 8.- INVENTARIOS**

Un resumen de los Inventarios al 31 de diciembre de 2012, es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Inventario de Suministros y materiales	208.964.30	272.122.72
Inventario en poder de terceros	36.729.46	12.155.30
TOTAL	<u>245.693.76</u>	<u>284.278.02</u>

El inventario en poder de terceros presenta suministros y materiales al término del periodo se encuentran en las bodegas de los productores listos para el siguiente embarque.

El material no utilizado por los productores en los embarque o que sufran algún daño en sus bodegas es facturado y cobrado a los mismos.

#### **NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El saldo de los anticipos entregados a los proveedores y empleados al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Anticipo a proveedores varios	319.067,91	504.591,57
Empleados	44.326,18	77.699,98
Deudores en Garantía	4.981,14	3.921,14
<b>TOTAL</b>	<b><u>368.375,23</u></b>	<b><u>586.212,69</u></b>

#### **NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012, es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Credito tributario IVA	401.480,88	72.648,98
Credito tributario de Impuesto a la renta	3.309,26	3.779,73
Anticipo de Impuesto a la Renta (nota 18 )	23.503,61	24.758,26
	<b><u>428.293,75</u></b>	<b><u>101.186,97</u></b>

El saldo de anticipo impuesto a la renta corresponde al ejercicio del año 2009.

#### **NOTA 11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	<u>Saldo al 01-dic-12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros y/o bajas</u>	<u>Saldo al 31-dic-12</u>
<b>Costo:</b>				
Terrenos	280.772,50		-	280.772,50
<b>Depreciables</b>				
Edificios	432.476,68			432.476,68
Muebles y Enseres	19.041,17	12.400,98	-	31.442,15
Maquinarias y Equipos	3.038,50	-	-	3.038,50
Equipos de Computación	17.888,83	11.603,61	( 558,88)	28.933,56
Vehiculos	50.319,93	24.564,91	( 1.589,29)	73.295,55
	<b><u>803.537,61</u></b>	<b><u>48.569,50</u></b>	<b><u>( 2.148,17)</u></b>	<b><u>849.958,94</u></b>
Depreciación acumulada	<b><u>( 46.342,73)</u></b>	<b><u>( 32.860,17)</u></b>	<b><u>957,56</u></b>	<b><u>( 77.245,34)</u></b>
	<b><u>758.194,88</u></b>	<b><u>15.709,33</u></b>	<b><u>( 3.105,73)</u></b>	<b><u>771.793,60</u></b>

El saldo al 1 de enero del 2012 de estas cuentas fue afectado por la aplicación de NIIF'S, por registro del avalúo de activo, el mismo que equivale US \$.278.137, 45.

La depreciación fue corregida por efecto de la revaluación de activos, así como la reclasificación a amortización acumulada, por concepto de activos intangible el mismo valor que se da de baja en la cuenta de Equipo de computación, ya que corresponde a Programa de Computación.

#### **NOTA 12.- ACTIVO INTANGIBLE**

El movimiento de esta cuenta tuvo origen en la aplicación de las NIIF al reclasificar el programa de computación que se encontraba registrado como equipo de computación.

	<u>Saldo al</u> <u>01-dic-12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u> <u>bajas</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-12</u>
Programa de Computación	33.090,40	-	-	33.090,40
<b>Menos</b>				
<u>Amortización Acumulada</u>	<u>(21.777,28)</u>	<u>(9.856,87)</u>	<u>0,00</u>	<u>(31.634,15)</u>
	<u>11.313,12</u>	<u>-9.856,87</u>	<u>0,00</u>	<u>1.456,25</u>

#### **NOTA 13.- ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO**

El saldo de esta cuenta corresponde al registro de certificados CORPEI, cuyos cupones fueron canjeados en los años 2009 y 2010 y tienen un vencimiento a largo plazo según el siguiente detalle:

<u>EMISION</u>	<u>VENCIMIENTO</u>	<u>NUMERO</u>	<u>VALOR</u>
11/12/2009	09/12/2019	00024956	2,529.38
26/10/2010	23/10/2020	00028346	1,969.51
24/11/2010	21/10/2020	00029378	1,827.22
22/12/2010	19/12/2020	00029820	1,299.81
29/12/2010	26/12/2020	00030414	610.26
<b>TOTAL</b>			<b>8,236.18</b>

#### **NOTA 14.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta representa las obligaciones con nuestros proveedores de bienes y servicios, la misma que se presentan en el siguiente resumen:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Proveedores Locales Varios	1.173.160.42	1.493.917.69

**NOTA 15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTE**

Corresponde a obligaciones tienen vencimientos menores a un año y sus saldos al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Tarjeta de Crédito Bankard	8.886,90	8.397,86
Tarjeta Visa Pichincha	15.846,48	11.706,05
Sobregiro Banco Bolivariano Cta. Cte 0005177167	1.216.074,22	566.224,22
Sobregiro Banco Pichincha Cta. Cte. 3421178604	54.988,08	-
Porción Corriente (Ver nota 14)	162.731,54	-
	<u>1.458.527,22</u>	<u>586.328,13</u>

La porción corriente representa las cuotas del capital de los préstamos a largo plazo que vencen el año siguiente de enero a diciembre de 2013.

**NOTA 16.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Con la Administración tributaria	81.618,05	44.051,27
Con el IESS	11.271,81	8.388,26
Por beneficios de ley de los empleados	66.481,41	22.169,23
Participación de trabajadores	61.869,35	55.422,96
	<u>221.240,62</u>	<u>130.031,72</u>

Las obligaciones con la administración tributaria corresponden a las retenciones realizadas por la empresa por los pagos realizados a sus proveedores de bienes y servicios del mes de diciembre de 2012, lo cuales se cancelan a la administración tributaria en su declaración mensual que es el día 20 del mes siguiente.

Las obligaciones con el Instituto de seguridad social están representadas por los valores adeudados por las cuotas de aporte patronal, aporte personal e IECE - SECAP del mes de diciembre de 2012, que se cancela hasta el día 15 del mes siguiente.

El saldo de las obligaciones por beneficios de ley de los empleados corresponde a los beneficios como décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondo de reserva, y la provisión del año del 15% participación a trabajadores cuyo saldo suman al 31 de diciembre del 2012 US \$ 128.350,76.

### **NOTA 17.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES**

Los saldos de las obligaciones con instituciones financieras a largo plazo al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

	Fecha		31/12/2012	01/01/2012
	Inicio	Vencimiento		
Préstamo operación N° 116791	18/08/2011	25/08/2014	10.835,21	16.425,77
Préstamo operación N° 106096	30/04/2010	10/04/2015	28.679,51	38.868,69
Préstamo operación N° 99804	29/07/2009	15/07/2014	30.711,13	47.932,48
Préstamo operación N° 121790	27/04/2012	15/04/2015	15.602,24	
Préstamo de Capital de trabajo Op N° 124882	25/10/2012	27/01/2014	130.000,00	
			<b>215.828,09</b>	<b>103.226,94</b>
<b>Menos</b>				
Porción Corriente			162.731,54	
			<b>53.096,55</b>	<b>103.226,94</b>

### **NOTA 18.- PROVISION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES**

Esta cuenta incluye, la provisión de jubilación patronal y provisión por desahucio, en base a un estudio actuarial, al 31 de diciembre del 2012 siendo su saldo el siguiente:

	31/12/2012	01/01/2012
Jubilación Patronal	18.748,00	15.306,37
Desahucio	4.745,00	3.310,78
<b>TOTAL</b>	<b>23.493,00</b>	<b>18.617,15</b>

### **NOTA 19.- PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Esta cuenta refleja el pasivo por impuestos diferidos originado al momento de dejar al valor razonable la cuenta propiedad, planta y equipo, donde se demuestra que la depreciación fue excesiva y el costo del bien es menor a su registro original.

El saldo al 31 de diciembre de 2012 fue de US \$ 40.731,69 su amortización se registra en resultados del ejercicio, el mismo que genero un ingreso por impuesto diferido de US \$ 3.891,49.

### **NOTA 20.- PATRIMONIO**

**Capital social:** Representan 200.000. Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$ 1,00. cada una. Distribuidas entre Jorge Edmundo Uribe Pérez ecuatoriano con el 51% y la empresa American Agricultural LLC, con el 49% de Estados Unidos de América.

**Reserva legal:** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**Reserva por valuación de activos:** Corresponde Reserva por Valuación de Activos, realizada por un perito, la misma que permitió dar el valor en libros a los activos según el modelo de revaluación como lo determina la NIC 16. párrafo 31.

**Resultados acumulados:** El saldo de esta cuenta corresponde a pérdidas de ejercicios anteriores, las mismas que hasta la fecha no han sido objeto de absorción por resolución de la junta general de accionistas.

**Resultados provenientes de la aplicación NIIF:** En esta cuenta se registran los ajustes por provisiones de pasivos por impuesto a la renta diferido, calificados como los principales criterios al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

### **NOTA 21.- IMPUESTO A LA RENTA**

El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre de 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que 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, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011, para el año 2012 la tarifa del impuesto a la renta fue el 23% y para el 2013 será 22%, respectivamente.

La compañía al 31 de diciembre del 2012, obtuvo utilidad cuyo impuesto causado, fue menor al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado, un detalle fue como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Utilidad contable	412.462,33	369.486,37
Participación de los trabajadores en las utilidades	<u>(61.869,35)</u>	<u>(55.422,96)</u>
	350.592,98	314.063,41
Gastos no deducibles	124.611,20	162.301,42
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	<u>(33.300,00)</u>	<u>(93.900,00)</u>
Base imponible impuesto a la renta	441.904,18	382.464,83
Impuesto a la Renta Causado	<u>101.637,96</u>	<u>91.791,56</u>
Anticipo mayor que el impuesto causado	<b>141.853,02</b>	0,00
Anticipo pagado	(139.893,76)	(87.307,34)
Retenciones que le han sido efectuadas	(704,61)	(1.959,27)
Crédito por retenciones de años anteriores	<u>(28.067,52)</u>	<u>(31.062,94)</u>
Saldo a favor	<u><b>(26.812,87)</b></u>	<u><b>(28.537,99)</b></u>

**NOTA 22.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES**

La compañía al cierre de los estados financieros no presentan saldos entre relacionados.

Entre las transacciones que se efectuaron la que corresponde a pagos de sueldos y beneficios sociales:

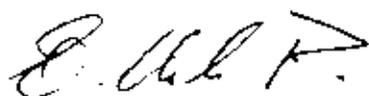
<u>Relacionadas</u>	<u>Egresos</u>
Paula Medina Manrique	23.228,97
Jorge García Uribe	78.444,81
Jorge Uribe Pérez	143.746,67
Maria Cristina Uribe Medina	6.048,33
	<u>251.468,77</u>

**NOTA 23.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

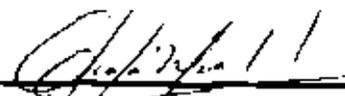
Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

**NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión del informe de los auditores externos, Abril 30 de 2013, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Sr. Jorge Edmundo Uribe Pérez  
Presidente



Ing. Glenda Mera  
Contadora