

**DISTRISODA S.A.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y  
01 DE ENERO DE 2012**

---

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de DISTRISODA S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

## INDICE

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD .....	3
NOTA2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS .....	3
2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA .....	3
2.2 PERÍODO CONTABLE .....	3
2.3 BASES DE PREPARACIÓN .....	4
2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS .....	4
2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN .....	4
2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	4
2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES .....	6
2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS .....	6
2.4.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS .....	6
2.4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES .....	7
2.4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	7
2.4.7 ACTIVOS BIOLÓGICOS .....	8
2.4.8 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO .....	10
2.4.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR .....	11
2.4.10 OBLIGACIONES BANCARIAS .....	11
2.4.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES .....	12
2.4.12 ANTICIPO DE CLIENTES .....	12
2.4.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS .....	12
2.4.14 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS .....	13
NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS .....	13
3.1 ACTIVO CORRIENTE .....	13
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO .....	13
10102 ACTIVOS FINANCIEROS .....	13
10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS .....	14

10106	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS .....	14
4.3	PASIVO CORRIENTE .....	16
20103	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR .....	16
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS .....	16
20107	OTRAS OBLIGACIONES .....	16
20109		
	OTROS PASIVOS FINANCIEROS .....	17
4.4	PATRIMONIO .....	18
301	CAPITAL .....	18
302	APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARAFUTURA CAPITALIZACIÓN	18
303	RESERVAS .....	18
304	RESULTADOS ACUMULADOS .....	19
305	RESULTADOS DEL EJERCICIO .....	19

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2012 Y 01 DE ENERO DE 2012**

## **NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

**DISTRISODA S.A.** Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el 3 de Mayo del 2007 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador y sus operaciones productivas y administrativas las realiza en la ciudad de Machala, provincia de El Oro, calle Arizaga y los Sauces e inscrita en el Registro mercantil N° 9467 con expediente N° 126924.

La Sociedad está liderada por el Señor Presidente **LABANDA NARVAEZ WILFRIDO DE JESUS** y por el Señor Gerente General **MONCAYO NAVARRETE GALO GUILLERMO**, la presente entidad tiene como actividad principal la explotación de criaderos de camarones.

## **NOTA2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

### **2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA**

Las fechas asociadas del proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que afectan a la compañía son: el ejercicio comenzado el 1 de enero de 2011 fecha de transición, y el 1 de enero de 2012 fecha de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. A partir del ejercicio 2012, se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF.

### **2.2 PERÍODO CONTABLE**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

**Estados de Situación Financiera:** Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2012

**Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo:** Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2012.

**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto:** Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2012.

## **2.3 BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **DISTRISODA S.A.** al 31 de diciembre del 2012, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 22 de Abril del 2013.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

## **2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### **2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

### **2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

- a) **Caja Chica:** La compañía **DISTRISODA S.A.** crea un fondo de Caja Chica y son utilizados para cubrir gastos menores.

En relación a las compras realizadas con dinero de la caja chica se deberá sujetar a lo siguiente:

- Las compras no planificadas menores o iguales a \$25 pueden hacerse con dinero de la caja chica, y las mayores a este valor deben hacerse con tarjeta de crédito.
  - Debe existir un sustento de las facturas o comprobantes de venta con las que se adquirieron insumos o servicios que fueron cancelados con caja chica para su respectivo archivo.
- b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía. Los depósitos realizados deberán tener su respectivo reporte bancario en el que se adjunta los cheques/dinero en efectivo, el mismo que debe ser emitido por alguien del equipo financiero. El encargado de ingresar a las cuentas bancarias imprime todos los el resumen de movimientos de cuentas bancarias para que después el equipo financiero proceda a conciliar las cuentas y archivar dicho documento.
  - c) **Inversiones:** Para que una inversión financiera cumpla las condiciones para considerarse como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

### 2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación

depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

#### **2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos

#### **2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS**

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Los Anticipos a Empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

#### **2.4.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

#### **2.4.5      ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

#### **2.4.6      PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que las Sociedad espera utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

	POLITICA DE CAPITALIZACIÓN	
	AÑOS	
INMUEBLES(INCLUYEN NAVES Y AERONAVES, BARCAZAS)	20	MAS DE 1000
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	MAS DE 5000
MUEBLES Y ENSERES	10	MÁS DE 1000
VEHICULOS	7	MÁS DE 2000
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3	MÁS DE 1000
INSTALACIONES	10	MAS DE 5000

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los \$1000 dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes

#### **2.4.7      ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Se registran los animales vivos, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios. La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las divisiones que existen en piscinas de la compañía con la cantidad de hectáreas utilizadas, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su comercialización.

## **RECONOCIMIENTO**

Se reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- a) La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- b) Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- c) El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

## **VALOR RAZONABLE**

La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad. La compañía para la determinación del valor razonable, considerará lo siguiente:

- a) Si existiera un mercado activo para un determinado activo biológico o para un producto agrícola en su ubicación y condición actuales, el precio de cotización en ese mercado será la base adecuada para la determinación del valor razonable de ese activo. Si se tuviera acceso a mercados activos diferentes, usará el precio existente en el mercado en el que espera operar.
- b) Si no existiera un mercado activo, se utilizará uno o más de la siguiente información para determinar el valor razonable, siempre que estuviesen disponibles:
  - I. El precio de la transacción más reciente en el mercado, suponiendo que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas entre la fecha de la transacción y el final del periodo sobre el que se informa;
  - II. Los precios de mercado de activos similares, ajustados para reflejar las diferencias existentes.
- c) En algunos casos, las fuentes de información pueden sugerir diferentes conclusiones sobre el valor razonable de un producto agrícola. Una entidad considerará las razones de esas diferencias, para llegar a la estimación más fiable del valor razonable, dentro de un rango relativamente estrecho de estimaciones razonables.

Un Activo Biológico se registrara a su costo o a su valor razonable.

De acuerdo a la NIC 41 Agricultura un activo biológico se medirá, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como al final del período sobre el que se informa, a su valor razonable menos los costos de venta, sin embargo en el caso que no pueda medirse con fiabilidad, el activo biológico será medido a su costo menos la depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida acumulada por deterioro.

Para determinar el valor razonable de los activos biológicos, se realiza una proyección de la utilidad ganada al cierre del período, tomando en consideración la sobrevivencia de la larva, la edad del mismo y el precio promedio por libras o valor de mercado dependiendo del gramaje en cada piscina, por tanto la compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del periodo, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del periodo.

#### **2.4.8      ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

Los impuesto diferidos es el impuesto que se espera pagar o recuperar por las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y la correspondiente base fiscal utilizada en el cómputo para determinar la utilidad fiscal, y es contabilizado utilizando el método del balance. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se registra solo en la medida que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra las cuales las diferencias temporarias deducibles puedan ser utilizadas.

El valor en libros de impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea probable que existan ganancias fiscales futuras disponibles, que permitan, que parte o todo el activo sea recuperado.

El impuesto diferido es calculado a las tasa impositivas que se esperan aplicar en el período en que el pasivo sea liquidado o el activo sea recuperado. El impuesto diferido es cargado al estado de resultado, excepto cuando se relaciona con partidas que han sido cargados directamente al patrimonio, caso en el cual el impuesto diferido también se maneja en patrimonio.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensa cuando se tiene legalmente el derechos de compensar frente a la autoridad fiscal los importes reconocidos en estas partidas y cuando se refieren a impuestos sobre la renta aplicados por la misma autoridad

fiscal y la compañía tiene la intención de solucionar sus actuales activos y pasivos de impuestos sobre una base neta.

#### **2.4.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

Las compras planificadas con un mes de anticipo, se las adquiere bajo modalidad de crédito, cuyas condiciones de pago depende de las especificaciones del proveedor.

Los pagos y su respectivo registro se realizan de acuerdo a los siguientes lineamientos:

- El equipo financiero debe emitir periódicamente un reporte de facturas por pagar, el cual es entregado a la directora ejecutiva quien tiene la función de elaborar el plan de pagos.
- En el caso de pago por transferencia el débito debe hacerse el mismo día.

Se debe emitir un reporte de compras planificadas para el mes las mismas que serán con crédito directo a dichos proveedores, dichos créditos serán en razón a las condiciones pactadas por el comprador.

Como la Compañía no tiene fecha de cobros fijos, cancela a sus proveedores una vez que su cliente le cancele la factura. Además cuenta con una variedad de proveedores en los cuales constan: proveedores de servicios de transporte, proveedores de bienes, suministros y materiales y proveedores de mantenimiento.

#### **2.4.10 OBLIGACIONES BANCARIAS**

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

#### **2.4.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 23% sobre las utilidades gravadas.

#### **2.4.12 ANTICIPO DE CLIENTES**

Se registrará todos los fondos recibidos por parte de los clientes, en las cuales se deben medir al costo. La venta se formalizará a través de un contrato donde se establezca el anticipo requerido, el plazo para la entrega del producto y el plazo para el pago total.

#### **2.4.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

#### **2.4.14 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados confiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

### **NOTA 3      PRINCIPALES CUENTAS**

#### **3.1      ACTIVO CORRIENTE**

##### **10101      EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
CAJA	\$ 400,00	\$ 1.475,22
BANCOS	\$ 17.752,53	\$ 8.187,60
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 18.152,53</b>	<b>\$ 9.662,82</b>

##### **10102      ACTIVOS FINANCIEROS**

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL	\$ 2.586.902,09	\$ 77.149,81
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ -	\$ 43.400,25
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 88.100,46	\$ 14.960,56
<b>TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 2.675.002,55</b>	<b>\$ 135.510,62</b>

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a las generadas en la venta de productos comercializados. Las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2011 suman \$ 135.510,62; al 31 de diciembre del 2012 llegan a \$ 2.675.002,55.

**10103 INVENTARIO**

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 251.765,54	\$ 165.010,91
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	<u>\$ 1.083.238,37</u>	<u>\$ 2.315.520,66</u>
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b><u>\$ 1.335.003,91</u></b>	<b><u>\$ 2.480.531,57</u></b>

**10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	<u>\$ 51.834,64</u>	<u>\$ 60.250,00</u>
	<b><u>\$ 51.834,64</u></b>	<b><u>\$ 60.250,00</u></b>

Se registrarán anticipos a proveedores que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

**10106 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS**

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	<u>\$ 48.945,63</u>	<u>\$ 48.945,63</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 48.945,63</u></b>	<b><u>\$ 48.945,63</u></b>

**4.2 ACTIVO NO CORRRIENTE**

## 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2012	31/12/2011
TERRENOS	\$ 543.183,00	\$ 543.183,00
INSTALACIONES	\$ 3.166.219,00	\$ 3.160.283,00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 7.878,27	\$ 7.878,27
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 672.186,48	\$ 212.202,59
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	\$ 2.010,40	\$ 2.010,40
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 133.825,74	\$ 97.298,41
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	\$ 104.597,68	\$ 15.280,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (684.510,29)	\$ (647.927,64)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.945.390,28</b>	<b>\$ 3.390.208,03</b>

Los activos fijos para el 31 de diciembre del 2011 ascienden a \$ 3.390.208,03 y para el 31 de diciembre de 2012 suman \$ 3.945.390,28

## 10203 ACTIVOS BIOLÓGICOS

	31/12/2012	31/12/2011
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	\$ 27.687,11	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 27.687,11</b>	<b>\$ -</b>

## 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	31/12/2012	31/12/2011
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 2.800,00	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.800,00</b>	<b>\$ -</b>

## 4.3 PASIVO CORRIENTE

**20103 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	31/12/2012	31/12/2011
LOCALES	\$ 114.762,37	\$ 26.110,05
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 114.762,37</b>	<b>\$ 26.110,05</b>

La compañía tiene cuentas por pagar a proveedores locales habituales por la compra de suministros y materiales.

**20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	31/12/2012	31/12/2011
LOCALES	\$ -	\$ 1.106.394,23
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1.106.394,23</b>

**20107 OTRAS OBLIGACIONES**

	31/12/2012	31/12/2011
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 22.189,78	\$ 25.655,39
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 713.463,37	\$ 511.680,89
CON EL IESS	\$ 2.451,85	\$ 20.764,20
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 33.198,05	\$ 31.069,80
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 679.761,03	\$ 363.888,80
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.451.064,08</b>	<b>\$ 953.059,08</b>

En el Ecuador mediante el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su Art. 37, se busca incentivar la producción nacional y la optimización la prestación de los servicio de 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 grabables, Por lo que se redujo de manera progresiva la tasa de impuesto a la renta al 22%. Para el año 2010 la tasa de impuesto a la renta para sociedades es de 25%, para el 2011 de 24%, para período fiscal del 2012 es el 23% y para el año 2013 será de 22%.

**20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS**

	31/12/2012	31/12/2011
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	\$ 111.259,33	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 111.259,33</b>	<b>\$ -</b>

**20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

	31/12/2012	31/12/2011
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	\$ 891.717,79	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 891.717,79</b>	<b>\$ -</b>

**20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES**

	31/12/2012	31/12/2011
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 5.530,58	\$ 801.354,07
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.530,58</b>	<b>\$ 801.354,07</b>

**20209 PASIVO DIFERIDO**

	31/12/2012	31/12/2011
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ -	\$ 19.817,63
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 19.817,63</b>

**4.4 PATRIMONIO**

### 301 CAPITAL

	31/12/2012	31/12/2011
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 800,00	\$ 800,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 800,00</b>	<b>\$ 800,00</b>

### 302 APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARAFUTURA CAPITALIZACIÓN

	31/12/2012	31/12/2011
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	\$ 581.210,89	\$ 581.210,89
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 581.210,89</b>	<b>\$ 581.210,89</b>

### 303 RESERVAS

	31/12/2012	31/12/2011
RESERVA LEGAL	\$ 400,00	\$ 400,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 400,00</b>	<b>\$ 400,00</b>

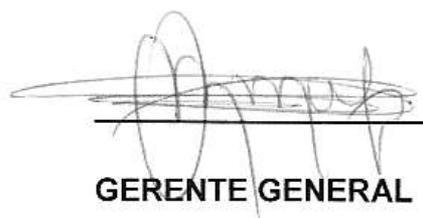
### 304 RESULTADOS ACUMULADOS

	31/12/2012	31/12/2011
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 1.805.897,29	\$ 1.063.289,78
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	\$ 131.649,56	\$ 111.831,93
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.937.546,85</b>	<b>\$ 1.175.121,71</b>

	31/12/2012	31/12/2011
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 3.010.524,76	\$ 1.460.841,01
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.010.524,76</b>	<b>\$ 1.460.841,01</b>



CONTADOR GENERAL



GERENTE GENERAL