

Asesoría Tributaria, contable y financiera.
Auditorías Peritajes, Declaraciones
de impuestos.
Reclamos tributarios y arbitrajes.
Proyectos Financieros.
Capacitación.



ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2012
DE LA COMPAÑÍA KUMORDI S.A.
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

Asesorías Tributarias, contables y financieras.
Auditorías Peritajes Declaraciones
de impuestos.
Reclamos tributarios y aduaneros.
Proyectos Financieros.
Capacitación



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 2012
DE KUMORDI S.A.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONTENIDO

1. INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
2. ESTADOS SITUACION FINANCIERA
3. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
5. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ Dólares de los Estados Unidos de América
NIC Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
ERI Estado de Resultado Integral

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237538 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberga@hotmail.com

1.-INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS ACCIONISTAS DE
KUMORDI S.A.

1.- HE AUDITADO LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS DE KUMORDI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 CON EL CORRESPONDIENTE ESTADO DE RESULTADO
INTEGRAL, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Y DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA. ASÍ COMO UN RESUMEN DE POLÍTICAS DE CONTABILIDAD
SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- LA ADMINISTRACIÓN ES RESPONSABLE DE LA PREPARACION Y PRESENTACIÓN RAZONABLE DE
ESTOS ESTADOS FINANCIEROS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES
DE INFORMACION FINANCIERA. Esta responsabilidad incluye: diseñar,
implementar y mantener el control interno relevante para la preparación
y presentación razonable de Estados Financieros que estén libres de
representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea para
fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y
efectuar estimaciones contables que sean razonables en las
circunstancias.

RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

3.- NUESTRA RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN ACERCA DE ESTOS ESTADOS
FINANCIEROS CON BASE EN NUESTRA AUDITORIA. EFCTUAMOS NUESTRA AUDITORIA DE
CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA. ESTAS NORMAS REQUIEREN
QUE CUMPLAMOS CON REQUISITOS ÉTICOS, ASÍ COMO QUE PLANIFIQUEMOS Y REALICEMOS LA
AUDITORIA PARA OBTENER SEGURIDAD RAZONABLE ACERCA DE SI LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN
LIBRES DE REPRESENTACIONES ERRÓNEAS DE IMPORTANCIA RELATIVA.

4.- UNA AUDITORIA INCLUYE LA EJECUCIÓN DE PROCEDIMIENTOS PARA OBTENER EVIDENCIA DE
AUDITORIA ACERCA DE LOS MONTOS Y REVELACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. LOS
PROCEDIMIENTOS SELECCIONADOS DEPENDEN DEL JUICIO PROFESIONAL DEL AUDITOR, INCLUYENDO
LA EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS DE REPRESENTACIÓN ERRÓNEA DE IMPORTANCIA RELATIVA EN LOS
ESTADOS FINANCIEROS, DEBIDO YA SEA A FRAUDE Y ERROR

5.- AL EFECTUAR ESAS EVALUACIONES DE RIESGOS, LOS AUDITORES CONSIDERAN EL CONTROL
INTERNO RELEVANTE PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA, A FIN DE DISEÑAR LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA QUE SEAN
APROPIADOS EN LAS CIRCUNSTANCIAS, PERO NO CON EL PROPÓSITO DE EXPRESAR UNA OPINIÓN
SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL CONTROL INTERNO DE LA COMPAÑÍA KUMORDI S.A. UNA AUDITORIA
TAMBIÉN INCLUYE EVALUAR LO APROPIADO DE LAS POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS Y LA
RESPONSABILIDAD DE LAS ESTIMACIONES CONTABLES HECHAS POR LA ADMINISTRACIÓN, ASÍ COMO
EVALUAR LA PRESENTACIÓN EN CONJUNTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamin Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
igoberna@hotmail.com

Asesores Tributarios, contables y financieros.
Auditorías Peritajes Declaraciones
de impuestos,
Reclamos tributarios y aduaneros.
Proyectos Financieros.
Capacitación.



6.- CONSIDERAMOS QUE LA EVIDENCIA A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA ES SUFICIENTE Y APROPIADA PARA PROPORCIONAR NUESTRA OPINIÓN.

OPINION

7.- EN NUESTRA OPINIÓN, LOS ESTADOS FINANCIEROS MENCIONADOS EN EL PÁRRAFO 1 PRESENTAN RAZONABLEMENTE, EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES, LA SITUACIÓN FINANCIERA DE KUMORDI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, LOS RESULTADOS DE SUS OPERACIONES, LOS CAMBIOS EN SU PATRIMONIO Y SUS FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADOS EN ESA FECHA, DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD.


ING. COM. VÍCTOR E. CASTRO Z.
SEPTIEMBRE 18 DE 2013
REG. NO.SC-RNAE-707

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

KUMORDI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOMBRE DE CUENTAS	SALDOS HDA. LA REVEZA (BARANO)	
	KUMORDI	
ACTIVOS		1.029.549,67
ACTIVO CORRIENTE		80.974,63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		18.545,68
CAJA BANCO	18.545,68	
ACTIVOS FINANCIEROS		23.674,00
CUENTAS POR COBRAR EXPORTADORA	23.674,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		18.754,95
CREDITO TRIBUTARIO DE IMPTO A LA RENTA POR R	18.754,95	
ACTIVO NO CORRIENTE		967.575,24
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		839.420,26
TERRENOS		
INFRAESTRUCTURA (INMUEBLES)	323.305,30	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	412.001,10	
VEHICULOS	39.113,84	
EQUIPOS DE COMPUTACION	58.000,00	
	0,00	
DEPRECIACION		-60.099,30
DEPRECIACION ACUMULADA 2011	-17.733,33	
DEPRECIACION NORMAL 2012	-42.275,97	
ACTIVOS BIOLÓGICOS		197.154,28
PLANTACION DE BANANO	197.154,28	
PASIVOS		88.139,40
PASIVO CORRIENTE		69.139,40
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		19.147,81
A CREDITORES COMERCIALES	19.147,81	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	
OTRAS OBLIGACIONES		58.991,59
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA RETENCIONES	1.154,62	
CON EL IESS	2.312,39	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	10.656,38	
IMPUESTO A LA RENTA CIA POR PAGAR	19.018,06	
PARTICIPACION TRABAJADORES	25.850,14	
PASIVO NO CORRIENTE		0,00
CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR LOCALES		0,00
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		
OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES		0,00
BANCOS LOCALES	0,00	
OBLIGAC. CON INST. FINANC. DEL EXTERIOR		0,00
INSTITUCIONES FINANCIERAS EXTERIOR	0,00	
PATRIMONIO		955.410,47
CAPITAL SOCIAL	800,00	
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	771.000,00	
RESERVA LEGAL	15.355,95	
RESERVA CAPITAL	0,00	
ADOPCION NSF 1ERA VEZ	-11.086,54	
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	55.861,98	
UTILIDAD AÑO CORRIENTE	127.479,37	
TOTAL PASIVO MENUS PATRIMONIO		1.029.549,67

Martín Rodríguez García
Martín Rodríguez García
Contador Reg. 029615

Diego Guerrero Izurieta
Diego Guerrero Izurieta
Gerente General

KUMORDI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL CONSOLIDADO
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

RUBROS	SALDOS HDALA REVEZA	
	KUMORDI	
INGRESOS		938.882,89
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		938.882,89
POR VENTA DE BANANO		
OTROS INGRESOS	937.747,61	
	1.135,28	
	0,00	
GASTOS Y GASTOS		766.535,32
GASTOS DE PRODUCCION		724.259,35
SUELDOS Y SALRIOS		
BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REMUN	142.814,33	
APORTE AL IESS Y FONDOS DE RESERV	23.802,38	
MANT. Y REPARACIONES	29.255,13	
COMBUSTIBLE	130.648,37	
SUMINISTROS Y MATERIALES	87.492,43	
TRANSPORTES	199.721,70	
SEGUROS Y REASEGUROS	9.293,28	
IVA QUE SE CARGA A GASTOS	319,00	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	28.833,73	
PAGOS POR OTROS BIENES	43.987,95	
	28.193,05	
DEPRECIACIONES		42.275,97
GASTO DEPRECIACION 2012	42.275,97	
GASTOS FINANCIEROS		0,00
INTERESES BANCO	0,00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPTOS		172.347,57

RECONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO		172.347,57
1% TRABAJADORES		(25.862,14)
(1) GASTOS NO DEDUCIBLES (MULTA DE UBESA)		0,00
DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES 2.36 (IMPTO TIERRAS RURAL, MULTP. X 4) GDP		0,00
DEDUCCIONES POR INCREMENTO NETO EMPLEADOS		0,00
DEDUCCIONES POR TRABAJADOR DISCAPAC 5 TRABAJADORES 100% ADICIONAL		0,00
INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA UNICO DEL BANANO		(637.747,61)
(1) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES PARA GENERAR INGR. EN IMPTO UNICO/BANANO MAS 1		792.387,46
SUBTOTAL SALDO BASE GRAVADA		1.135,28
DEDUCCIONES POR GASTOS PERSONALES 1.3 VECES DE LA FRAC. BASICA		0
BASE IMPONIBLE GRAVADA		1.135,28
IMPTO RENTA CAUSADO 23%		261,11
ANT. DETERMINADO CORRESPONDIENTE EJERCICIO FISCAL CORRIENTE 2011		0,00
IMPUESTO RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		261,11
CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR EL ANTICIPO		0,00
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		0,00
RETENCION EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO		0,00
SUBTOTAL SALDO A FAVOR		0,00
IMPUESTO A LA RENTA UNICO AL BANANO (RETENCIONES)		261,11
CREDITO TRIBUTARIO PARA LIQUIDAR IMPUESTO A LA RENTA UNICO AL BANANO (RETENCIONES)		19.754,89
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		19.754,89


 Mariana Barrera Garcia
 Contador Reg. 029613


 Diego Guerrero Izurieta
 Gerente General

KUMORDI S.A.		
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
		2012
		(US DOLARES)
INCREMENTO NETO(DISMINUCION) EN EL EFECTIVO		
		6,087.08
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES OPERACIÓN		
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS	914,568.66	914,568.66
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(PAGO A PROVEEDORES POR SUMINISTROS BIENES Y SERVICIOS	516,650.72	
PAGO Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	204,407.16	
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7,139.26	(723,481.58)
POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	771,000.00	
PAGO DE PRESTAMOS	(956,000.00)	(185,000.00)
		(908,481.58)
DISMINUCION EN EL EFECTIVO		
		6,087.08
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DE AÑO		
		12,458.60
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		
		18,545.68

KUMORDI S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO AÑO 2012									
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	APORTACION FUTURO AUM. CAPITAL	ADOPCION NIIF	ADOPCION NIIF TERCERA VEZ	TOTAL	
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2011	800,00	15.555,96	22.590,29	33.071,39	(-)	(-)		72.017,64	
MOVIMIENTOS DEL AÑO									
UTILIDADES AÑO 2012				127,479,37				127,479,37	
UTILIDAD AÑO 2011			33,071,39	(33,071,39)					
ADOPCION NIIF TERCERA VEZ						(11,086,54)			(11,086,54)
APORTES FUT. AUMENTO CAPITAL					771,000,00			771,000,00	
VALOR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	800,00	15.555,96	55,661,68	127,479,37	771,000,00	(11,086,54)		959,410,47	

KUMORDI S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A.)

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

LA COMPAÑIA KUMORDI S.A. FUE CONSTITUIDA EN EL ECUADOR EL 3 DE JULIO DEL DOS MIL SIETE, MEDIANTE RESOLUCIÓN No 07.G.JI.0004789, DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL E INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON GUAYAQUIL, DE FOJAS 76 420 A 76443, REGISTRO MERCANTIL NUMERO 13571. POR LA REGISTRADORA AB. ZOLA CEDEÑO CELLAN.

CRITERIO DE NEGOCIO EN MARCHA

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN NORMALMENTE SOBRE LA BASE DE SUS TRANSACCIONES ECONÓMICAS Y CONTINUARA SUS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DENTRO DEL FUTURO PREVISIBLE. POR LO TANTO SE AUME QUE LA EMPRESA NO TIENE INTENCIÓN NI NECESIDAD DE LIQUIDAR O CORTAR DE FORMA PERMANENTE LA ESCALA DE SUS OPERACIONES. SI TAL INTENCIÓN O NECESIDAD EXISTIERA, LOS ESTADOS FINANCIEROS PUEDEN TENER QUE PREPARARSE SOBRE UNA BASE DIFERENTE Y, SI, ASI FUERA SE REVELARA INFORMACIÓN SOBRE LA BASE UTILIZADA EN ELLOS.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

A.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS SON PREPARADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA, MONEDA ADOPTADA POR NUESTRO PAIS EN MARZO DEL 2000, Y SUS REGISTROS CONTABLES SON PREPARADOS DE ACUERDO CON LAS **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, APROBADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR.

LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR MEDIANTE RESOLUCIÓN No.4 PUBLICADA EN EL R.O. No.348 DE SEPTIEMBRE 4/2006, DISPUSO QUE LAS NIIF SEAN DE APLICACIÓN OBLIGATORIA POR PARTE DE LAS ENTIDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA, APARTIR DE ENERO 1 DEL 2009. POSTERIORMENTE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS A PEDIDO DEL GOBIERNO NACIONAL DECIDE AMPLIAR EL PLAZO DE APLICACIÓN DE LAS NIIF POR LO QUE MEDIANTE RESOLUCIÓN No.08.G.DSG DEL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2009 ESTABLECE EL CRONOGRAMA DE APLICACIÓN OBLIGATORIA DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF POR PARTE DE LAS COMPAÑIAS SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA:

1.- APLICARAN A PARTIR DEL 1 DE ENERO DEL 2010: LAS COMPAÑIAS Y LOS ENTES SUJETOS Y REGULADOS POR LA LEY DE MERCADO DE VALORES, ASI COMO TODAS LAS COMPAÑIAS QUE EJERCEN ACTIVIDADES DE AUDITORIA EXTERNA.

2.- APLICARAN A PARTIR DEL 1 DE ENERO 2011: LAS COMPAÑIAS QUE TENGAN ACTIVOS TOTALES IGUALES O SUPERIORES A US\$4.000.000,00 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009; LAS COMPAÑIAS HOLDING O TENEDORAS DE ACCIONES; LAS COMPAÑIAS DE ECONOMIA MIXTA Y LAS QUE BAJO LA FORMA JURIDICA DE SOCIEDADES CONSTITUYA EL ESTADO Y ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO; LAS SUCURSALES DE COMPAÑIAS EXTRANJERAS U OTRAS EMPRESAS EXTRANJERAS ESTATALES, PARAESTATALES, PRIVADAS O MISTAS, ORGANIZADAS COMO PERSONAS JURIDICAS Y LAS ASOCIACIONES QUE ESTAS FORMEN Y QUE EJERZAN SUS ACTIVIDADES EN EL ECUADOR.

3.- APLICARÁN A PARTIR DEL 1 DE ENERO DEL 2012: LAS DEMÁS COMPAÑÍAS NO CONSIDERADAS EN LOS DOS GRUPOS ANTERIORES, POR LO TANTO LA EMPRESA **KUMORDI S.A.** ESTA COMPRENDIDA EN ESTE GRUPO POR SER (PYMES)

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieren 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 mayor utilización de la información disponible al momento.

BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de **KUMORDI S.A.** comprenden EL Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012, estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera (NIIF PYMES).

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la compañía **KUMORDI S.A.** Es el Dólar de USA. Que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b.-) Efectivo y Equivalente de Efectivo

CONSTITUYE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO, DEPÓSITOS EN BANCOS FACILMENTE CONVERTIBLES EN MONEDAS RECONOCIDAS DE CAJA

c.-) CUENTAS POR COBRAR

CORRESPONDE EL SALDO DE ESTE RUBRO A FACTURAS PENDIENTES DE COBRO

d.-) ACTIVO FIJO , PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

LAS PROPIEDADES ESTAN REGISTRADAS AL COSTO HISTORICO Y EN DOLARES NORTEAMERICANOS, MENOS LAS DEPRECIACIONES ACUMULADAS. LAS DEPRECIACIONES ESTAN CALCULADAS CON BASE EN EL METODO DE LINEA RECTA SOBRE LA VIDA ÚTIL ESTIMADA DE LOS RESPECTIVOS ACTIVOS.

EL VALOR DE LOS ACTIVOS FIJOS Y LA DEPRECIACION ACUMULADA, SE REGISTRA EN LAS CUENTAS CORRESPONDIENTES EN EL MOMENTO QUE SE CAUSA, LOS GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES SE CARGAN AL RESULTADO DEL EJERCICIO.

LA DEPRECIACION SE CALCULA TOMANDO COMO BASE LA VIDA ÚTIL DE LOS ACTIVOS Y SE APLICAN LOS PORCENTAJES REGULADOS POR EL CODIGO TRIBUTARIO ECUATORIANO:

e.-) CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR

GENERALMENTE TIENEN VENCIMIENTO A 30 DIAS EXCEPTO LOS DOCUMENTOS QUE TIENEN UN MAYOR PLAZO

f.-) BENEFICIOS SOCIALES

SON RECONOCIDOS CUANDO NACE LA OBLIGACION DE EMPRESA EN VIRTUD DE LAS NORMAS LEGALES VIGENTES O ACUERDOS CONTRACTUALES, Y REGISTRADOS EN EL TIEMPO Y FECHA QUE EN ELLA SE INDICAN

g.-) PARTICIPACION TRABAJADORES

SE REGISTRAN CON CARGO A LOS RESULTADOS DEL AÑO EN QUE SE CAUSA POR UNA CIFRA EQUIVALENTE AL 15% DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO, CONFORME SE DEMUESTRA EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y EN LA CONCLICACION TRIBUTARIA QUE SE ADIUNTA.

h.-) IMPUESTO A LA RENTA

SE APLICA LA TARIFA DEL 23% DE IMPUESTO A LA RENTA SOBRE LA UTILIDAD GRAVABLE PARA EL AÑO 2012

i.-) PRESTAMOS ACCIONISTAS LARGO PLAZO

SON PRESTAMOS REALIZADOS POR LOS ACCIONISTAS PARA FINANCIAR LAS OPERACIONES PROPIAS DEL NEGOCIO

j.-) RECONOCIMIENTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, COSTOS Y GASTOS

LOS GASTOS SON RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO EN QUE SE DEVENGAN

BASE DE LA TRANSICION A LAS NIIF

a.-) Aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera(NIIF)

La Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras desde el 1 de enero del 2011. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como su periodo de transición a las NIIF PYMES el año 2011, estableciendo para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF PYMES 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 2011.

Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los Estados Financieros.

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamin Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardojcv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

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.

Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establecen en las NIIF PYMES.

CAJA-BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo asciende a US\$18,545.68

	NO. CTA.	VALOR DOLARES
BANCO PICHINCHA	CTA. CTE.	18,545.68

CUENTAS POR COBRAR

EXPORTADORA COMERSUR	42,428.95
TOTAL	42,428.95

ACTIVOS FIJOS

INFRAESTRUCTURA	412,001.10
VEHICULO, Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	56,000.00
MAQUINARIAS	39,113.84
TERRENOS	323,305.32
PLANTACION BANANO	197,164.28
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA AL 2012	(60,009.30)
SUMA TOTAL:	967,575.24

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS	DOLARES
VARIOS ACREEDORES	10,147.81
TOTAL	10,147.81

IMPUESTO RENTA COMPAÑÍA

IMPUESTO RENTA 2012	19,016.06
RETENCIONES S.R.L.	1,154.62
TOTAL	20,170.68

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrón
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

Asesorías Tributarias, contables y financieras
Auditorías, Peritajes, Declaraciones
de impuestos,
Reclamos tributarios y administrativos,
Proyectos Financieros,
Capacitación.



OTRAS OBLIGACIONES LABORALES

PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	25.852.14
PROVISIONES	10.656.38
APORTES IESS	2.312.39
TOTAL	38.820.91

APORTACION PARA FUTURA CAPITALIZACION

ESTÁ COMPUESTA POR LA TRANSFERENCIA DE LA CTAS. POR PAGAR QUE MANTENIAN LOS 3 SOCIOS EN EL AÑO 2011, POR VALOR DE US\$771,000.00

CAPITAL SOCIAL

GUERRERO IZURIETA DIEGO	266.00
GUERRERO IZURIETA JOSE	266.00
GUERRERO IZURIETA PAILO	268.00
TOTAL	800.00

RESERVA LEGAL

CONFORME AL ART. 297 DE LA LSY DE COMPAÑIAS ESTABLECE UNA APROPIACION OBLIGATORIA DE UN VALOR NO MENOR DEL 10% DE LA UTILIDAD ANUAL PARA SU CONSTITUCION HASTA QUE ALCANCE POR LO MENOS EL 50% DEL CAPITAL PAGADO, EL SALDO DE ESTA RESERVA PUEDE SER CAPITALIZADO O UTILIZADO PARA CUBRIR DEUDAS, SE TIENE UNA RESERVA LEGAL POR US\$15.555.96

VENTAS NETAS

LA MISMA QUE SE DETALLA DE LA SIGUIENTE MANERA:
FACTURACION SOBRE CONTRATOS SUSCRITOS Y POR OTRAS VENTAS EXPORTADAS
POR USA 5938,882.89

COSTO DE VENTAS Y GASTOS

CORRESPONDE A COSTO Y GASTOS PARA LA EXPORTACION POR US\$4.766.535.32

CONCILIACION TRIBUTARIA

INGRESOS	938.882.89
(-) COSTOS Y GASTOS	-766.535.32
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJ	172.347.57
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-25.852.14
UTILIDAD GRAVABLE	146.495.43
23% IMPUESTO RENTA CAUSADO	19.016.06
UTILIDADES AÑO 2011	127.479.37

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

Asesores Tributarios, contables y financieros.
Auditorias Fintajas Declaraciones
de Impuestos.
Reclamos tributarios y aduaneros.
Proyectos Financieros.
Capacitación.



EVENTOS SUBSECUENTES

HASTA LA FECHA DE NUESTRO INFORME NO HAN EXISTIDO EVENTOS SIGNIFICATIVOS, QUE INCIDAN EN LOS RESULTADOS Y CONTINUIDAD DE LAS OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA, EXCEPTO POR LO QUE LA EMPRESA YA TIENE QUE PREPARAR SUS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO 2012 CON NIIF PARA PYME, IMPLEMENTACION QUE LA HA REALIZADO EN LOS PRIMEROS DIAS DEL PRESENTE AÑO.

ING. COM. VICTOR E. CASTRO Z.
SEPTIEMBRE 17 DE 2013
REG. N0.SC.-RNAE-707

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com