PONGARBEL S.A
Notas a los Estados Financiero
Al 31 de Diciembre de 2012

26. *La compañía no registra activos y o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre de 2012.*

27.*Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es dedicarse al desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, desde el cultivo y cosecha hasta su comercialización, tanto del país como en el extranjero importación y exportación de insumos para la agricultura e industrias de jugos cítricos naturales y artificiales etc. . En tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución No.04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial No289 en marzo 10 de 2004.*

28.*La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales de 2008,2009,2010, 2011 incluso, 2012 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

29..Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de presentación de los estados financieros (mayo 23 de 2013), en adición a las notas explicativas, no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la Compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros

PONGARBEL S.A
Notas a los Estados Financiero
Al 31 de Diciembre de 2012

21.Impuesto a la Renta	***$ 46,671.92***

Contabiliza el importe del 23% del Impuesto a la Renta establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012.

22.Obligaciones con Instituciones Financieras Largo Plazo

Obligación 1019609-6,37	*$ 6,377.29*
Obligación 0143251200	*299,633.50*
Obligación 0144021100	*599,179.80*
Obligación 0144952900	*229,200.58*
Obligación 20200072383000	*12,643.44*
Obligación 202000089069000	*29,614.47*
Obligación 20200089074000	*29,614.49*
Obligación 20200088557000	*29,606.22*
Obligación 20200089433000	*8,868.29*
Obligación 20200089434000	*8,868.29*
Obligación 20394766 (CFN)	*82,500.00*
Obligación 20384876 (CFN)	*1,340,000.00*
	$ 2,676,106.37

23. Provisiones L/P	***$ 31,489.43***

Contabiliza la provisión proveniente del cálculo matemático actuarial para obtener el Fondo de Reservas de jubilación patronal para los trabajadores que laboren 25 años ininterrumpidamente, en cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF's.

24. Capital Suscrito	***$ 450.400.00***

Integrado 450.400 acciones ordinarias y nominativas de $1.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de .año 2012.

25. *Al 31 de diciembre de 2012, la compañía revela la utilidad de $ 127,982.44, resultado de su gestión empresarial para la cual fue constituida legalmente.*

Ver notas a los estados financieros.

PONGARBEL S.A
Notas a los Estados Financiero
Al 31 de Diciembre de 2012

17. Obligaciones Tributarias	2011	2012	Variaciones
Retención en la Fuente 1%	$ 3,638.97	$ 3,107.31	$ (531.66)
Retención en la Fuente 2%	1,562.08	2,403.93	841.85
Retención en la Fuente 10%	555.93	486.10	(69.83)
Retención en la Fuente 8%	0.00	204.27	204.27
Retención de IVA 30%	1,624.84	8,732.06	7,107.22
Retención de IVA 70%	3,263.53	6,068.41	2,804.88
Retención IVA 100%	503.92	888.89	384.97
Retención personal	2,117.38	1,136.77	(980.61)
	$ 13,266.6	**$ 23,027.74**	**$ 9,761.09**

Representa el saldo de las Retenciones en la Fuente y del Impuesto al Valor Agregado pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2012.

18. Obligaciones Empleados	2011	2012	Variaciones
Aporte Personal	$ 19,031.91	$ 9,634.16	$ (9,397.75)
Aporte Patronal	35,554.61	17,096.45	(18,458.16)
Fondos de Reserva	18,886.85	37,584.97	18,698.12
Décimo Tercer Sueldo	8,004.80	9,023.93	1,019.13
Décimo Cuarto Sueldo	63,864.30	80,935.78	17,071.48
Préstamos Quirografarios	5,288.29	2,461.99	(2,826.30)
Nómina por Pagar	7,080.15	7,174.98	94.83
Vacaciones	12,926.63	131,692.40	118,765.77
	$ 170,637.54	**$ 295,604.66**	**$ 124,967.12**

Contabiliza los beneficios de los trabajadores pendientes de cancelar, además los aportes patronales y personales por consignar al Instituto de Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2012.

19.Acreedores Varios **$ 1,863.09**

Contabiliza el importe por liquidar en la cantidad de $ 1,228.09 al señor Bolívar Pacheco por reparaciones mecánicas a los vehículos de propiedad de la compañía.

20. Participaciòn de Empleados **$ 30,821.35**

Representa el 15% de utilidades, pendiente de liquidarse al personal de empleados, correspondiente al ejercicio contable terminado al 31 de diciembre de 2012.

PONGARBEL S.A
Notas a los Estados Financiero
Al 31 de Diciembre de 2012

13. Inversiones Largo Plazo **$ 504,173.19**

Saldo de las inversiones efectuadas al 31 de diciembre de 2012, en: Cacao Joven (Proyecto financiado por CFN) en la cantidad de $ 503,813.19 y la firma Consvivisa S.A., en la cantidad de $ 360,00 dedicada a la construcción de viviendas en el Cantón Babahoyo, Provincia de Los Ríos, sin intereses anuales.

14. Proveedores **$ 291,800.57**

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012, pendiente de liquidar a proveedores locales por suministros de oficina e insumos agrícolas, incluso, adquisición de maquinarias agrícolas, sin devengar intereses anuales.

15. Sobregiros Bancarios **$ 472,877.59**

Importe correspondientes al sobregiro bancario no contratado generado por la emisión de cheques a proveedores por créditos concedidos a la compañía en la adquisición de suministros, insumos agrícolas, etc.

16 Obligaciones con Instituciones Financieras

Obligación No. 812213-00 07 16 2010 $ 140,000	$	31,041.21
Obligación No.852854-00 08 06 2010 $ 160,000.00		34,861.79
Obligación 1616390-00 c p		3 00,000.00
Obligación 0143251200 c p		68,519.96
Obligación 0144021100 c p		147,871.11
Obligación 0144952900 L p		50,976.22
Obligación 1612451-00 c p		25,552.83
Obligación 1019609-00		72,638.39
CFN Obligación 20394766 corto plazo		110,000.00
Produbanco Oblig.No.202000723830000		16,488.88
Produbanco Oblig.2020089069000 c p		16,162.11
Produbanco Obligación 2020089074000 c p		16,162.10
Produbanco Obligación 2020088557000 c p		16,199.68
Produbanco Obligación 2020008943300 c p		5,335.01
Produbanco Obligación 2020008943400 0 c p		5,335.01
Bolivariano Oblig.No.0250001650 c p		50,000.00
Bolivariano Obligación 0250001417		28,219.02
	$	**1.095.343.32**

Contabiliza el saldo de las obligaciones bancarias otorgadas a la compañía por el sistema bancario local al 31 de diciembre de 2012.

Ver notas a los estados financieros.

PONGARBEL S.A.
Notas a los Estados Financiero
Al 31 de Diciembre de 2012

9. Valores Pendientes por Liquidar **$ 15,536.07**

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2012, por anticipos entregados a proveedores de insumos, servicios, etc. sin intereses anuales.

10.Anticipo a Proveedores	**2011**	**2012**	**Variación**
	$ 8,498.96	**$ 193,355.81**	**$ 184,856.85**

Contabiliza el saldo generado por suministros de materiales de riego, contratistas de obras, seguros pagados por anticipado y servicios varios al 31 de diciembre de 2012.

11. Inventarios	**2011**	**2012**	**Variaciòn**
	$ 115,006.07	**$ 116,483.86**	**$ 1,77.779**

Registra el saldo del stock conformado por materiales y accesorios, fertilizantes, enfunde, deshoje, riego, herbicidas, insecticidas, lubricantes, combustible, diesel, etc.

12. Propiedades, Planta y Equipo	**2011**	**2012**	**Variaciones**
Terrenos	$ 989,481.36	$ 1,190,497.26	$ 201,015.90
Obras en Curso	584,007.23	1,558,624.10	974,616.87
Edificios	677,228.59	638,907.27	(38,321.32)
Muebles y Enseres	22,594.01	13,510.82	(9,083.19)
Maquinarias, Equipos e Inst.	1,989,808.30	2,045,719.90	55,911.60
Vehículos, Equipos de Trans.	255,995.03	536,886.82	280,891.79
Equipos de computación y Sof.	698.51	5,475.54	4,777.03
Activos Biológicos	0.00	718,753.61	718,753.61
Otras Propiedades, Planta y Equipo	589,360.66	330,000.00	(259,360.06)
Total Propiedades, Planta y Equip.	$ 5,109,173.69	$ 7,038,375.32	1,929,201.63
Depreciación Acumulada	(1,550,836.90)	(1,799,822.33)	648,985.43
Total Propiedades,Planta y Eq.	**$ 3,558,336.79**	**5,238,552.99**	**$ 1,680,216.20**

Ver Notas a los estados financieros.

PONGARBEL S.A.
Notas a los Estados Financiero
Al 31 de Diciembre de 2012

5. Impuestos Anticipados

Impuesto al Valor Agregado	*$*	*282,160.94*
Retención 1% 2010		*41,348.46*
Retención 1% 2011		*7,831.17*
Retención 1% 2012		*21,163.58*
Retención 2% 2012		*73,396.53*
Anticipo Impuesto a la Renta		*7,279.95*
	$	***433,180.73***

Importe conciliado de las retenciones efectuadas a la empresa en la comercialización realizada hasta el 31 de diciembre de 2012.

6. Cuentas por Cobrar — *$ 420,000.00*

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2012, proveniente de la entrega en numerario a la señora Marcia Arregui, en calidad de anticipo por la compra de un terreno ubicado en el Cantòn Babahoyo, Provincia de los Rios.

7. Cuentas por Cobrar-Empleados — *$ 10,448.64*

Valor establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012, generado por los anticipos y prèstamos concedidos al personal de empleados y trabajadores sin intereses.

8. Otras Cuentas por Cobrar

Deudores Varios	*$*	*10,358.31*
Otras Cuentas		*5,495.09*
Préstamos Terceros hacienda		*8,520.40*
Cuentas por Justificar		*1,701.41*
Anticipos a contratistas		*7,393.76*
	$	***33,468.97***

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012, generado por anticipos y préstamos pendientes de liquidación.

Ver notas a los estados financieros.

PONGARBEL S.A.
Notas a los Estados Financiero
Al 31 de Diciembre de 2012

Bases de presentación.- *Los estados financieros adjuntos, fueron preparados en USS dórales americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Informacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

Las propiedades, planta y equipos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año se calculan en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Propiedades, Planta y Equipo

	Tasa
Muebles y Enseres	*10%*
Equipos de Computación	*33%*
Herramientas	*10%*
Otros Activos	*10%*
Vehículos	*20%*

3. Efectivo y equivalente de efectivo

	$ 5,279.90

Saldo establecido y conciliado por la Compañía al 31 de diciembre de 2012.

4. Cuentas por Cobrar Clientes

Recepcar S.A.	
Prodosmil S.A.	*$ 38,031.50*
Tropical fruit Export S.A	*600.00*
Alisasunrise S.A.	*45,387.76*
	8,362.63
	$ 92,381.89

Registra el saldo conciliado de los créditos sin intereses concedidos a los clientes en la ventas de banano al 31 de diciembre de 2012.

PONGARBEL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012

1. Operaciones y Escenario Económico

La Compañia Sociedad Anónima "Pongarbel" S.A. fue constituida el 27 de junio de 2007 con el capital autorizado de $ 1,600.00 y capital suscrito de $800.00, ante el Abg. Eduardo Alberto Falquéz Ayala, Notario Titular Séptimo de la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 30 de agosto del 2007. El objeto social de la Compañía es dedicarse al desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, desde el cultivo y su cosecha hasta su comercialización, tanto del país como en el extranjero; importación y exportación de insumos para la agricultura e industrias de jugos cítricos naturales y artificiales etc.

En la Ciudad de Babahoyo, Capital de la Provincia de Los Rios, Repùblica del Ecuador, el 14 de marzo de 2011, ante el Abogado Cèsar Troya Mayorga, Notario Sexto del Cantòn Babahoyo, la compañía "Pongarbel" S.A., Aumenta el Capital Social en la cantidad de $ 449.600.00 y Reforma el Estatuto Social. La mencionada Escritura consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantòn Guayaquil, el 19 de abril de 2012.

2. Prácticas Contables

Las políticas contables de la compañía son las establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales 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 mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales a ser considerados por las NIC.

PONGARBEL S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

UTILIDAD DEL EJERCICIO	$	127.982,44
Depreciación		540.265,26
Variación Activos Circulantes		
Cuentas y Documentos por Pagar		193.082,38
Pagos y Gastos Anticipados		-148.385,95
Variación Pasivos Circulantes		
Documentos por Pagar	$	1.154.571,31
Cuentas por Pagar		-3.435,37
Otras Cuentas por Pagar		13.195,50
Impuesto a la Renta por Pagar		46.671,92
Participación de Trabajadores por Pagar		30.821,35
Inventarios		-1.477,79
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	$	1.953.291,05
Incorporación de Activos Fijos		-1.156.061,05
FLUJO NETO DE INVERSIÓN	$	(1.156.061,05)
Cuentas por Pagar Bancos L/P	$	948.486,48
Aporte para Futuras Capitalización		-2.197.911,91
Capital social		449.600,00
Reservas		6.374,59
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO		-793.450,84
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		3.779,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		1.500,74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	$	5.279,74

Ver notas a los estados financieros.

PONGARBEL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	CAPITAL SUSCRITO	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	ADOPCION POR 1ERA,VEZ NIFF`s	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PERDIDA DEL EJERCICIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
1/2012	800,00	2.472.363,97	15.047,18		100.012,45	-1.104.465,02		1.483.758,58
s 1 2012	449.600,00	-1.866.008,45	6.374,59	733.532,35	57.371,39	1.104.465,02		485.334,90
							127.982,44	127.982,44
/2010	450.400,00	606.355,52	21.421,77	733.532,35	157.383,84	0,00	127.982,44	2.097.075,92

Ver notas a los estados financieros.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

PONGARBEL S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Ingresos		5.779.604,55
Costo de Producción		-5.045.749,78
Utilidad Bruta	$	**733.854,77**
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos	$	236.815,04
Gastos Financieros		291.564,02
Total Gastos Operacionales	$	**528.379,06**
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta	$	205.475,71
15% Participaciòn Trabajadores		-30.821,36
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		174.654,35
23% Impuesto a la Renta		-46.671,92
Utilidad Liquida	$	**127.982,43**

Ver notas a los estados financieros.

PONGARBEL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

PASIVO

Corriente			
Proveedores	14	$	291.800,57
Sobregiros Bancarios	15		472.877,59
Obligaciones con Instituc. Financieras	16		1.095.343,32
Obligaciones Tributarias	17		23.027,74
Obligaciones Empleados	18		295.604,66
Acreedores Varios	19		1.863,09
Particpación de Trabajadores	20		30.821,35
Impuesto a la Renta	21		46.671,92
Total Pasivo Corriente		**$**	**2.258.010,24**
Total Pasivo		**$**	**2.258.010,24**
Largo Plazo			
Obligaciones con Instituciones Financieras	22	$	2.676.106,37
Provisiones	23		31.489,43
Total Pasivo Largo Plazo		**$**	**2.707.595,80**
Patrimonio			
Capital Suscrito	22	$	450.400,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones			606.355,52
Reserva Legal			21.421,77
Adopción 1era. Vez NIFF`s			733.532,35
Utilidad no distribuidas			157.383,84
Utilidad del Ejercicio	23		127.982,44
Total Patrimonio		**$**	**2.097.075,92**
Total Pasivo y Patrimonio		**$**	**7.062.681,96**

Ver notas a los estados financieros.

PONGARBEL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVO

Corriente			
Efectivo y Equivalente del efectivo	3	$	5.279,90
Cuentas por Cobrar Clientes	4		92.381,89
Impuestos Anticpados	5		433.180,73
Cuentas por Cobrar	6		420.000,00
Cuentas por Cobrar-Empleados	7		10.448,64
Otras Cuentas por cobrar	8		33.468,97
Valores Pendientes por Liquidar	9		15.356,07
Anticipos a Proveedores	10		193.355,81
Inventario	11		116.483,86
Total Activo		$	**1.319.955,87**
Proiedades, Planta y Equipo	12		
Obras en Proceso		$	1.558.624,01
Terrenos			1.190.497,26
Edificios			638.907,27
Muebles y Enseres			13.510,82
Maquinarias,equipos e instalaciones			2.045.719,90
Equipos de computación			5.475,54
Vehículos			536.886,82
Activos Biológicos			718.753,61
Otros Activos Fijos			330.000,00
Total Propiedades, Planta y Equipo			7.038.375,23
Depreciación Acumulada			-1.799.822,33
Total Propieades, Planta y Equipo		$	**5.238.552,90**
Largo Plazo	13		
Inversiones		$	504.173,19
Total Activo Largo Plazo		$	**504.173,19**
Total Activo		$	**7.062.681,96**

Ver notas a los estados financieros.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opintón de auditoría

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía ***"Pongarbel" S.A.*** *al 31 de diciembre del año 2012, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.*

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, mayo 23 de 2013

CONSULTORA FINANCIERA
Econ.. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donofru_cepeda32@hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía
Pongarbel S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía ***Pongarbel S.A.*** *que comprenden los estados de situación financiera 31 de diciembre del año 2012 y los estados de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 d diciembre de 2012 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2012, limpio.*

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de con las Normas Internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoria. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria NIA. Estas normas requieren que la auditoria externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

CONSULTORA FINANCIERA
Econ.. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

PONGARBEL S. A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2012

CONTENIDOS:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situaciòn Financiera
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviatura usada

USD Dòlar.