

**PONGARBEL S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

---

**A.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA.:**

La Compañía Pongarbel S. A. se constituyó el veinte i siete de junio de dos mil siete, con el capital autorizado ded \$ 1.600,00 y capital suscrito de \$ 800,00 ante el Abg. Eduardo Alberto Falquén 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 dos mil siete. 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 comercialización 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 Ríos, República del Ecuador, el catorce de marzo de dos mil once, ante el abogado César Troya Mayorga, Notario Sexto del Cantón 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 Cantón Guayaquil, el 19 de abril de 2012.

**B.- PRACTICAS 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.

**C.- MONEDA FUNCIONAL**

El US \$ Dólar es la moneda de uso local y la República del Ecuador.

**D.- BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION**

Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, según la Resolución Societaria # 08.G.DSC vigente, autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las propiedades, planta y equipos están contabilizadas 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.

<b>1.- Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>Tasa</b>
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Herramientas	10%
Otros Activos	10%
Vehículos	20%

## **2.- Efectivo y equivalente de efectivo**

Saldo establecido y conciliado al 31 de diciembre de 2012.

## **3.- Cuentas por cobrar clientes**

<i>Recepcar S. A.</i>	<i>\$ 38.031,50</i>
<i>Prodosmil S. A.</i>	<i>" 600,00</i>
<i>Tropical Fruit Export S. A.</i>	<i>" 45.387,76</i>
<i>Alísa sunrise C. A.</i>	<i>" 8.362,63</i>
	<b><u>\$ 92.381,89</u></b>

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

**4.- Impuestos anticipados:-** Importe conciliado de las retenciones efectuadas a la empresa en la comercialización realizada hasta el 31 de diciembre de 2012.

<i>Impuesto al valor agregado</i>	<i>\$ 282.160,94</i>
<i>Retención 1% 2010</i>	<i>" 41.348,46</i>
<i>Retención 1% 2011</i>	<i>" 7.831,17</i>
<i>Retención 1% 2012</i>	<i>" 21.163,58</i>
<i>Retención 2% 2012</i>	<i>" 7.279,95</i>
	<b><u>\$ 433.180,73</u></b>

## **5.- Cuentas por Cobrar**

Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2012, proveniente de la entrega de valores entregados a la señora Marcia Arregul, en calidad de anticipo por la compra de un terreno ubicado en el Cantón Babahoyo, Provincia de los Ríos.

**\$ 420.000,00**

## **6.- Cuentas por Cobrar – Empleados**

Valor generado por los anticipos y préstamos concedidos al personal de empleados y trabajadores, sin intereses.

**\$ 10.448,64**

**7.- Otras Cuentas por cobrar**

Registra los valores generados por los anticipos y préstamos pendientes de liquidación.

<i>Deudores Varios</i>	\$ 10.358,31
<i>Otras Cuentas</i>	" 5.495,09
<i>Préstamos Terceros Hacienda</i>	" 8.520,40
<i>Cuentas por justificar</i>	" 1.701,41
<i>Anticipo a Contratistas</i>	" 7.393,76
	<b><u>\$ 33.468,97</u></b>

**8.- Valores pendientes por liquidar**

Valores entregados como anticipo a proveedores de insumos, servicios, etc. Sin intereses anuales.

**\$ 15.536,07**

**9.- Anticipo a Proveedores**

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

**\$ 193.355,81**

**10.- Inventarios**

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

**\$ 116.483,86**

**11.- Propiedades, Planta y Equipo**

<i>Terrenos</i>	\$ 1'190.497,26
<i>Obras en curso</i>	" 1'558.624,10
<i>Edificios</i>	" 638.907,27
<i>Muebles y Enseres</i>	" 13.510,82
<i>Maquinarias y Equipos e Instalaciones</i>	" 2'045.719,90
<i>Vehículos, Equipos de Transporte</i>	" 536.886,82
<i>Equipos de Computación y Sof.</i>	" 5.475,54
<i>Activos Biológicos</i>	" 718.753,61
<i>Otras Propiedades, Planta y Equipo</i>	" 330.000,00
<b>Subtotal Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 7'038.375,32</b>
<i>Depreciación Acumulada</i>	<i>( 1'799.822,33)</i>
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b><u>\$ 5'238.552,99</u></b>

La vida útil de los bienes han sido estimadas adecuadamente y el método de depreciación utilizado es en línea recta, según lo establece la sección 17 párrafo 20, como se detalla a continuación y su cargo por este concepto se reconocerá en el resultado del ejercicio.

#### **12.- Inversiones Largo Plazo**

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 en la firma Consvisiva S. A. por la cantidad de \$ 360,00 dedicada a la construcción de viviendas en el Cantón Babahoyo, Provincia de Los Ríos, sin intereses anuales.

**\$ 504.173,19**

#### **13.- Cuentas por Pagar Proveedores**

Saldos pendientes de liquidar a proveedores a 31 de diciembre de 2012 por suministros de oficina e insumos agrícolas, incluso, adquisición de maquinarias agrícolas, sin devengar intereses anuales.

**\$291.800,57**

#### **14.- Sobregiros Bancarios**

Importe correspondiente 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.

**\$ 472.877,59**

#### **15.- Obligaciones con Instituciones Financieras**

Registra el saldo de las Obligaciones Bancarias otorgadas a la compañía por el sistema bancario al 31 de diciembre de 2012.

<i>Obligación # 812213-00 07/16/2010 \$ 140.000</i>	<i>\$ 31.041,21</i>
<i>Obligación # 852854-00 08/06/2010 \$ 160.000</i>	<i>" 34.861,79</i>
<i>Obligación # 1616390-00 c/p</i>	<i>" 300.000,00</i>
<i>Obligación # 0143251200 c/p</i>	<i>" 68.519,96</i>
<i>Obligación # 0144021100 c/p</i>	<i>" 147.871,11</i>
<i>Obligación # 0144952900 l/p</i>	<i>" 50.976,22</i>
<i>Obligación # 1612451-00 c/p</i>	<i>" 25.532,83</i>
<i>Obligación # 1019609-00</i>	<i>" 72.638,39</i>
<i>CFN Obligación # 20394766 c/p</i>	<i>" 110.000,00</i>
<i>Produbanco Obligación # 20200072383000</i>	<i>" 16.488,88</i>
<i>Produbanco Obligación # 2020089069000 c/p</i>	<i>" 16.162,11</i>
<i>Produbanco Obligación # 202008907400 c/p</i>	<i>" 16.162,10</i>
<i>Produbanco Obligación # 202008855700 c/p</i>	<i>" 16.199,68</i>
<i>Produbanco Obligación # 2020008943300 c/p</i>	<i>" 5.335,01</i>
<i>Produbanco Obligación # 20200089434000 c/p</i>	<i>" 5.335,01</i>
<i>Bolivariano Obligación # 0250001650 c/p</i>	<i>" 50.000,00</i>
<i>Bolivariano Obligación # 0250001417</i>	<i>" 28.219,02</i>
	<b><u>\$ 1095.343,32</u></b>

**16.- Obligaciones Tributarias**

Representa el valor 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.

<i>Retención en la Fuente 1%</i>	\$ 3.107,31
<i>Retención en la Fuente 2%</i>	" 2.403,93
<i>Retención en la Fuente 10%</i>	" 486,10
<i>Retención en la Fuente 8%</i>	" 204,27
<i>Retención de IVA 30%</i>	" 8.732,06
<i>Retención de IVA 70%</i>	\$ 6.068,41
<i>Retención de IVA 100%</i>	" 888,89
<i>Retención Personal</i>	" <u>1.136,77</u>
	<b>\$ 23.027,74</b>

**17.- Obligaciones Empleados**

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

<i>Aporte Personal</i>	\$ 9.634,16
<i>Aporte Patronal</i>	" 17.096,45
<i>Fondos de Reserva</i>	" 37.584,97
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>	" 9.023,93
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	" 80.935,78
<i>Préstamos Quirografarios</i>	" 2.461,99
<i>Nómina por pagar</i>	" 7.174,98
<i>Vacaciones</i>	" <u>131.692,40</u>
	<b>\$ 295.604,66</b>

**18.- Acreedores Varios**

Contabiliza el valor por liquidar al señor Bolívar Pacheco por \$ 635,00 y por reparaciones mecánicas a los vehículos de propiedad de la compañía por \$ 1.228,09.

**\$ 1.863,09**

**19.- Participación de empleados**

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

**\$ 30.821,35**

**20.- Impuesto a la Renta**

Se registra el valor de \$ 46.671,92 correspondiente al 23% del Impuesto a la Renta establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012

**\$ 46.671,92**

**22.- Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo**

Obligación 1019609-00	\$ 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
	<b><u>\$ 2'676.106,37</u></b>

**23.- Provisiones L/P**

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

**\$ 31.489,43**

**24.- Capital Suscrito**

Integrado por 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 2012.

**\$ 450.400,00**

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.

26.- La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado del 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

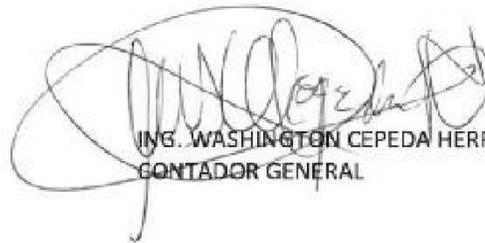
financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 del 2004.

**28.- Hechos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de presentación de los estados financieros, 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.



ING. JORGE CECILIO MARUN RAMIREZ  
GERENTE GENERAL



ING. WASHINGTON CEPEDA HERRERA  
CONTADOR GENERAL