

FERTRADE S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

	2013	2012
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	-47,215	-41,479
Participación Trabajadores		
Deducción por discapacidad y otros		
Deducciones por leyes especiales		
Gastos no Deducibles	80	722
Utilidad (perdida) Gravable	-47,135	-40,757
Impuesto a la Renta mínimo	5,269	4,591



MARIA CRISTINA CHIRIBOGA MARTINEZ
Gerente General

FERTRADE S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

5.) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 participaciones de US\$ 1 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>US\$</u>
Livermore Properties Inc	799	799
Maria Cristina Chiriboga	<u>1</u>	<u>1</u>
Total	800	800

Aportes a futuras capitalizaciones:

Ascienden a \$174.179 y provienen de entregas realizadas por los accionistas en diciembre/2011, abril y julio del 2012 y Diciembre 2013

Pérdidas Acumuladas:

Ascienden a \$ 46.122 y corresponden a los periodos 2010, 2011 y 2012.

Pérdida del Ejercicio:

La pérdida del ejercicio asciende a \$ 52.484.

6.) Situación Fiscal

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2012; al 23%) aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.


MARIA CRISTINA CHIRIBOGA MARTINEZ
Gerente General

FERTRADE S.A.
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
 En dólares estadounidenses

1.) Caja-Bancos

	2013	2012
Banco de Guayaquil	4,238	1,662
Caja General	0	129
Saldo final	<u>4,238</u>	<u>1,791</u>

Representan saldos mantenidos en caja general y cuentas corrientes, que están disponibles a la vista y sobre los cuales no existe ninguna restricción para su uso.

2.) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se constituían con los siguientes saldos:

	2013	2012
Anticipo a Proveedores	0	2,196
Valores por Liquidar	0	2,214
Saldo final	<u>0</u>	<u>4,410</u>

3.) Propiedad, Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

	2013	2012
Terrenos	350,836	350,836
Edificios	946,769	946,769
Saldo final	<u>1,297,605</u>	<u>1,297,605</u>
(-) Depreciacion Acumulada	<u>-81,602</u>	<u>-34,263</u>
	1,216,003	1,263,342

4.) Cuentas por Pagar

Se constituyen así:

	2013	2012
Gastos Acumulados por pagar	557	285
Acreedores Fiscales	38	49
Cuentas por pagar	42,320	42,320
Aportes al IESS	108	108
Accionistas	<u>1,100,846</u>	<u>1,197,923</u>
Saldo final	1,143,869	1,240,685

Maria Cristina Chiriboga
 MARIA CRISTINA CHIRIBOGA MARTINEZ
 Gerente General

FERTRADE S.A.

INTRODUCCION

Hemos realizado los balances generales adjuntos de FERTRADE S.A., al 31 de diciembre del 2013, los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de FERTRADE S.A., al 31 de diciembre del 2013, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

MARIA CRISTINA CHIRIBOGA MARTINEZ
Gerente General