

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2013**

1) CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

PIRETRO LATINOAMERICANO C.A. PIRELA es una compañía constituida en el Ecuador en marzo 25 de 1968 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el No. 485, Tomo 99, en mayo 28 de 1968, su objeto social principal son las actividades agrícolas y ganaderas.

Con fecha noviembre 29 de 2001 se realiza el último aumento de capital hasta alcanzar la suma US\$ 235.000,00 el mismo que se encuentra suscrito y pagado en su totalidad.

2) PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir de enero 01 de 2012; consecuentemente, se establece el año 2011 como periodo de transición y el año 2012 de aplicación obligatoria, Normas que fueron implementadas por la Empresa en el año 2012.

En cumplimiento de esta disposición legal, PIRETRO LATINOAMERICANO C.A. PIRELA implementó las NIIF por primera vez en el ejercicio económico 2012.

2.1) BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2013 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.2) CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a valores por cobrar a sus clientes por ventas realizadas, las cuales son canceladas de acuerdo a las condiciones preestablecidas.

2.3) INVENTARIOS

Las compras se registran al costo de adquisición, cuando estas ocurren; los inventarios finales se valorizan al costo o su valor neto de realización, el que resulte menor.

2.4) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se encuentran registrados a valor razonable, la depreciación se realiza mediante el método el de línea recta en función de la vida útil estimada, conforme el siguiente detalle:

Activo Fijo	Años de Vida Útil	Valor Residual
Instalaciones (vivienda)	45	15%
Instalaciones (área uso múltiple)	35	15%
Instalaciones (bodega, galpón, otros)	25	15%
Maquinaria y Equipo (tractores)	10	10%
Maquinaria y Equipo (implementos)	15	2%
Maquinaria y Equipo (secadora)	50	2%
Muebles y enseres	15	2%
Equipo de cómputo	5	2%
Vehículos	6	10%

2.5 PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

El costo del beneficio para jubilación patronal a cargo de la Compañía se contabiliza mediante la constitución de una provisión que se lleva a los resultados corrientes del ejercicio, con base en el método de unidad de crédito proyectado.

Un desglose de las cuentas que conforman los estados financieros, es como sigue:

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un desglose de saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo corresponde a:

	(US dólares)
Cajas Chicas	1.393,11
Fondo Rotativo	261,56
Bancos	23.501,04
Total a Dic. 31/2013	25.155,71

4. – ACTIVOS FINANCIEROS.

Un detalle de Activos Financieros es como sigue:

	(US dólares)
Cuentas por Cobrar Relacionadas	25.986,14
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	659,94
Otras Cuentas por Cobrar	1.200,00
Total a Dic. 31/2013	27.846,08

5. – INVENTARIOS.

A diciembre 31 de 2013, los Inventarios corresponden a:

	(US dólares)
Materia Prima	29.817,76
Materiales	1.431,70
Producto Terminado	23.156,00
Total a Dic. 31/2013	54.405,46

6.- IMPUESTOS CORRIENTES.

A diciembre 31 de 2013 presenta un saldo de US\$ 52.049,20 que corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
IVA compras	6.144,61
Crédito Tributario - IVA	45.904,59
Total a Dic. 31/2013	52.049,20

7. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de los Activos Fijos durante el año 2013, es como sigue:

	Saldo 31/12/2012	Adiciones	Saldo 31/12/2013
Terreno	145.267,52	0,00	145.267,52
Edificios	108.976,99	0,00	108.976,99
Muebles y enseres	5.134,74	0,00	5.134,74
Maquinaria y Equipo	14.775,00	0,00	14.775,00
Equipo de Cómputo	2.564,24	0,00	2.564,24
Vehiculos	3.500,00	0,00	3.500,00
Total Costo	280.218,49	0,00	280.218,49
(-) Deprec. Acumulada	-11.908,62	-5.607,03	-17.515,65
Activo Neto	268.309,87	-5.607,03	262.702,84

La depreciación del año 2013 fue de US\$ 5.607,03 la cual fue contabilizada a costos y gastos.

8.- ACTIVO BIOLÓGICO.

Un desglose del Activo Biológico es como sigue:

	(US dólares)
Cultivos en producción	73.245,28
Mantenimiento y rep. suelo	23.762,34
Plantas	7.221,00
Amort. Acumulada	-52.927,83
Total a Dic. 31/2013	51.300,79

9.- CUENTAS POR PAGAR.

A diciembre 31 de 2013 presenta un saldo de US\$ 4.750,49 que corresponde a Cuentas por Pagar a proveedores de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de las operaciones.

10. - OBLIGACIONES FISCALES.

Un detalle de Obligaciones Fiscales, es como sigue:

	(US dólares)
Ret. Fuente - Impuesto Renta	1.077,79
Ret. Fuente - IVA	77,98
Total a Dic. 31/2013	1.155,77

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario, para el ejercicio económico 2013 las sociedades constituidas en el Ecuador estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% de Impuesto a la Renta.

La conciliación tributaria para determinar el Impuesto a la Renta, calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal, es como sigue:

GANANCIA OPERACIONES CONTINUAS	10.324,12
15% PARTICIPACIÓN LABORAL	-1.548,62
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.408,45
BASE IMPONIBLE	10.183,95
22% IMPUESTO RENTA CAUSADO	2.240,47
IMPUESTO MÍNIMO	3.670,12
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	-3.477,62
RETENCIONES FUENTE	-154,00
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-38,50
IMPUESTO RENTA A PAGAR	0,00

11. - OBLIGACIONES LABORALES E IESS.

Obligaciones Laborales e IESS a diciembre 31 de 2013 corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Participación Laboral	1.548,62
Décimo Tercer Sueldo	901,13
Décimo Cuarto Sueldo	4.928,99
Vacaciones	1.587,00
<u>IESS por pagar:</u>	
Fondo de Reserva	264,60
Aportes	1.586,67
Préstamos	164,94
Total a Dic. 31/2013	10.981,95

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

A diciembre 31 de 2013 presenta un saldo de US\$ 78.035,88 que corresponde a la Jubilación Patronal de los empleados con una antigüedad de 20 años o más.

13. - PATRIMONIO.**CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 235.000,00, dividido en 235.000 acciones de un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 10% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 50% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio presenta un saldo de US\$ 5.986,36 que representa el 2.55% del capital suscrito.

RESULTADOS ACUMULADOS

La Superintendencia de Compañías, mediante la resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11007, dispuso que las cuentas de Reserva de Capital y Reserva por valuación de Inversiones se trasladen a la cuenta de Resultados Acumulados en las subcuentas: Reserva de Capital y Reserva por valuación de Inversiones.

A diciembre 31 de 2013 la cuenta Reserva de Capital presenta un saldo de US\$ 751,42.

RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a PIRETRO LATINOAMERICA C.A. PIRELA le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de estas Normas.

El incremento neto del Patrimonio por US\$ 184.904,59, fue por efecto de los ajustes a enero 01 de 2012, como consecuencia de la migración desde Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

14. INGRESOS.

Un detalle de los Ingresos percibidos por la Compañía durante el ejercicio económico 2013 es el siguiente:

	(US dólares)
Exportaciones	300.913,70
Venta Local	4.017,87
Intereses	7.957,96
Otros	1.473,18
Total a Dic. 31/2013	314.362,71

15. COSTOS Y GASTOS.

Los Costos y Gastos incurridos por la Compañía por el periodo enero 01 – diciembre 31 de 2013 son:

	(US dólares)
<u>Costos:</u>	
Materiales	12.466,19
Servicios	124.470,85
Mano de Obra	103.571,65
Otros costos	18.886,89
<u>Gastos:</u>	
Personal	15.838,82
Generales	28.139,18
Financieros	665,01
Total a Dic. 31/2013	304.038,59

