

RAZON SOCIAL: SEMILLAS DE PALMA ACEITERA SEMIPALASD CIA. LTDA.

DIRECCION : VIA QUEVEDO KM 4 ½ MARGEN IZQUIERDO

N° EXPEDIENTE: 159701

RUC : 1792128390001

AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF 2012

NOTA EXPLICATIVA N.1

NOTA 1:

La empresa fue constituida el 29 de febrero del año 2008, Cuyo objeto de la compañía consiste en: a) La comercialización de semillas, plantas e insumos para palma aceitera; b) la importación, exportación, transformación, comercialización interna y externa de todo tipo de materias primas, semielaboradas y elaboradas ; c) La importación , exportación, transformación, comercialización de todo tipo de maquinaria , equipo y herramientas para la transformación de materias primas semielaboradas y elaboradas . Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá elaborar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

El plazo de duración de la compañía es de CINCUENTA AÑOS. Contados desde la fecha de inscripción de esta escritura. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo sujetándose, en cualquier caso a las disposiciones legales aplicables.

La estructura administrativa de la compañía está constituida por su Gerente General, Contador, Secretaria Contable; la empresa actualmente no mantiene una estructura de mayor envergadura.

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Se utilizaron los lineamientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad Nro. 17 para efectos de convertir a dólares estadounidenses los saldos originados con anterioridad al 1 de abril del 2000 cuando el sucre ecuatoriano fue la moneda de curso legal en el país.

Con Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta Institución, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1ro. de enero del 2009.

Mediante Resolución ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías, ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos a su control.

Por los motivos antes expuestos **SEMILLAS DE PALMA ACEITERA SEMIPALASD CIA LTDA.**, cumplió su periodo de transición en el año 2011 y a partir del año 2012 presenta el estado de situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

b. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

c. Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones debido a la subjetividad inherente de las mismas. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e. Periodo contable

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

f. Autorización para la publicación de los Estados Financieros

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 12 de Abril de 2013.

NOTA 3: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos

b. Cuentas por cobrar corrientes

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Estos activos son considerados como activos corrientes.

b.1. Estimación o Deterioro para cuentas comerciales

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con la antigüedad de cada grupo de deudores y sus características.

Para efectos de estimar posibles riesgos de estas cuentas, la Compañía estima al 100% los saldos netos que no hayan sido conciliados por un periodo mayor a un año, con base en un análisis individual. Los porcentajes de provisión fueron estimados por la Gerencia para cubrir el riesgo de incobrabilidad de cada cuenta, la compañía no mantiene cuentas incobrables.

c. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

Los costos atribuibles directamente son:

- Los costos de beneficios a los empleados (según se definen en la sección 28 Beneficios a los Empleados), que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- Los costos de preparación del emplazamiento físico;
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- Los costos de instalación y montaje;
- Los costos de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, después de deducir los importes netos de la venta de cualesquiera elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (tales como muestras producidas mientras se probaba el equipo);
- Los honorarios profesionales.

Medición del costo

Los activos se muestran al costo histórico o el valor ajustado, según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios

económicos futuros asociados al bien fluirán a la Compañía y el costo del bien puede ser medido de manera confiable.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Una parte significativa de un elemento de propiedades, planta y equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincidan con la vida y el método utilizados para otra parte significativa del mismo elemento. En tal caso, ambas partes se agrupan para determinar el cargo por depreciación.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

Importe depreciable y periodo de depreciación

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

La depreciación se contabiliza incluso si el valor razonable del activo excede a su importe en libros, siempre y cuando el valor residual del activo no supere al importe en libros del mismo. Las operaciones de reparación y mantenimiento de un activo no evitan realizar la depreciación.

El importe depreciable de un activo se determina después de deducir su valor residual. En la práctica, el valor residual de un activo a menudo es insignificante, y por tanto irrelevante en el cálculo del importe depreciable.

El valor residual de un activo podría aumentar hasta igualar o superar el importe en libros del activo. Si esto sucediese, el cargo por depreciación del activo será nulo, a menos que—y hasta que—el valor residual disminuya posteriormente y se haga menor que el importe en libros del activo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como mantenido para la venta (o incluido en un grupo de activos para su disposición que se haya clasificado como mantenido para la venta) de acuerdo con la Sección 17, y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo. Por tanto, la depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Los beneficios económicos futuros incorporados a un activo, se consumen, por parte de la Compañía, principalmente a través de su utilización. No obstante, otros factores, tales como la obsolescencia técnica o comercial y el deterioro natural producido por la falta de utilización del bien, producen a menudo una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo. Consecuentemente, para determinar la vida útil del elemento de propiedades, planta y equipo, se tienen en cuenta todos los factores siguientes:

- La utilización prevista del activo. El uso debe estimarse por referencia a la capacidad o al desempeño físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, así como el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción, o bien de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de servicio relacionados con el activo.

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber

consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10.

Los terrenos no son depreciados. La depreciación de los demás activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de computación	33%

d. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados.

e. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

El impuesto sobre la renta diferido se establece utilizando la metodología establecida en la Sección 29.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido, reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

Beneficios por terminación de la relación laboral

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para (i) la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o (ii) los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por concesión de locales, cuotas de arrendamiento y servicio de mantenimiento se miden utilizando el valor razonable de los servicios por cobrar o cobrados, neto de impuestos a los servicios, rebajas y descuentos.

Son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, pueden ser medidos confiablemente y cuando se han prestado los servicios. Cuando se reciben ingresos de forma anticipada, los mismos son diferidos y se reconocen en el ingreso de forma lineal en función del plazo del contrato.

g. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

NOTA EXPLICATIVA N.2

CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
CAJA GENERAL	-	1.885,80
BANCO INTERNACIONAL	7.660,06	1.719,08
BANCO DEL PACIFICO	63.014,21	10.581,51
TOTAL	70.674,27	14.186,39

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía cuenta con dos cuentas Corrientes, en el Banco Internacional Cta. Cte. N. 400-0170196 con un saldo de \$ 7.660.06 y el Banco del Pacifico Cta. Cte. 719025-5 con un saldo de \$ 63.014.21

NOTA EXPLICATIVA N.3

CUENTA ACTIVOS FINANCIEROS

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	39.696.86	26.954.00
TOTAL	39.696.86	26954.00

Los Documentos y Cuentas por cobrar no relacionados es como sigue:

AGRO AÉREO	\$ 18.760.00
BERMÚDEZBERMÚDEZ EBER	\$ 5.940.00
LÓPEZ TORRES BERNARDO	\$ 4.000.00
VÉLEZ VALENCIA RAÚL	\$ 275.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	\$ 10.721.86
TOTAL DTOS Y CTAS PORCOBRAR NO RELACIONADOS	\$ 39.696.86

NOTA EXPLICATIVA N.4

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
ANTICIPO A PROVEEDORES	27,002,85	135.771,75
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	965.15	
TOTAL	27.968.00	135.771,75

ANTICIPO A EMPRESA PROVEEDORA COMPAC SEEDS & CLONS	\$ 27.002.85
ANTICIPO PARA REALIZACION DE UN VIVERO EN VALLE HERMOSO	\$ 689.67
ANTICIPO EN GARANTÍA DE ARRIENDO AL SR. VINICIO ARTEAGA	\$ 275.48
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 27.968.00

NOTA EXPLICATIVA N.5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	5.199,66	360,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	26.833,77	26.454,67
TOTAL	32.033,43	26.814,67

El crédito Tributario a favor de la empresa es como sigue

CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	\$ 2.005.87
CRÉDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS EN IVA AÑOS ANTERIOES	\$ 4.977.90
CRÉDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES DE CLIENTES IVA PRESENTA AÑO	\$ 221.76
CRÉDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES DE CLIENTES IR. PRESENTE AÑO	<u>\$24.827.90</u>
TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$32.033.43

NOTA EXPLICATIVA N.6
CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
MUEBLES Y ENSERES	1.876,57	1.689,07
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2.735,94	2.560,79
VEHÍCULO	59.539,00	1,00
DEPRECIACIONES	- 14.950,84	- 2.861,16
TOTAL	49.200,67	1.389,70

LA Compañía cuenta con Muebles y enseres por el valor de \$ 1.876.57 los mismos que son depreciados al 10% anual; los equipos de computación por un valor de \$ 2.735.94 con un porcentaje de depreciación del 33% anual; vehículos por el valor de \$ 59.539.00 con un porcentaje de depreciación del 20% anual. La depreciación acumulada de la Cta. Muebles y enseres, Equipo de computación y vehículos es el valor de \$ 14.950.84.

NOTA EXPLICATIVA N.7

CUENTA PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	46.585,10	3.978,00
TOTAL	46.585,10	3.978,00

La Cuenta Proveedores locales se desglosa de la siguiente manera:

Por compra de un vehículo al Sr. Jorge Gustavo Castro Cueva por el valor de	\$ 31.000.00
Por compra de un sistema contable a la Empresa STYLEX S.A (SALDO) Por	\$ 614.00
Por servicios de desaduanizacion al Sr. Víctor Lalangui por el valor de	\$ 198.00
Por permisos de importación a la Empresa Agro calidad por el valor de	\$ 69.84
Por comisiones en ventas al Sr. Piero Narváez por el valor de	\$ 9.780.06
Por Transportes varios al Sr. Amílcar Cahueñas Albornoza por el valor de	\$ 2.673.20
Por servicios Profesionales al Sr Lcdo. Ángel Garófalo por el valor de	\$ 2.250.00
TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO. "PROVEEDORESLOCALES	\$ 46.585.10

NOTA EXPLICATIVA N.8

CUENTA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DETALLE	SALDOS NIIF	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE
	2012	2011
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	5.276,53	715,07
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	3.074,00	815,25
CON EL IESS	76,27	1.145,82
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	561,86	-
PARTICIPACION TRABAJADORES PRESENTE EJERCICIO	2.358,57	599,45
ANTICIPO DE CLIENTES	279.740,45	210.046,58
TOTAL	291.087,68	213.322,17

Los valores por pagar con la administración Tributaria es como sigue:

Retenciones en la fuente de 1% por bienes y servicios de transporte	\$ 36.60
Retenciones en la fuente del 2% por servicios	\$ 743.41
Retenciones en la fuente del 8% por arriendo de bienes inmuebles-Servic	\$ 523.85
Retenciones en la fuente 70% del IVA servicios	\$ 3.281.37

Retenciones en la fuente 100% IVA honorarios profesionales \$ 691.30

TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA \$ 5.276.53

La Provisión para el impuesto a la Renta para el año terminado

Al 31/12/2012 está calculado aplicando la tasa del 23% después

del 15% de la participación de los trabajadores es \$ 3.074.00

Aportes por pagar al IESS de empleados por el valor de \$ 76.26

Por Pagar Décimo Tercer sueldos a Empleados \$ 172.58

Por pagar Décimo Cuarto sueldo a empleados \$ 389.28

TOTAL BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS \$ 561.86

La Utilidad por pagar del presente ejercicio económico, de acuerdo a

la Ley de Régimen Tributario interno está grabada con El 15%

sobre la utilidad Neta del presente ejercicio Económico \$ 2358.57

El Anticipo de clientes por el valor de \$279.740.45 se desglosa así:

Sr. Mendoza Palma Eduardo, \$ 74.460.00

Señores AGROEXPORT S.A \$ 24.725.25

Sr. Cahueñas Albornos Amílcar \$ 2.625.00

Chu Wu Esteban \$ 240.00

Exp.e Importadora MANOBAL C. LTDA. \$ 123.793.60

Exportadora Agro Chong Qui \$ 19.040.00

Palcien S.A. \$ 15.000.00

Veloz Vallejo Juan Carlos \$ 19.821.60

Walthand S.A. \$ 35.00

TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES \$ 279.740.45

NOTA EXPLICATIVA N.9

CUENTA PATRIMONIO NETO – CAPITAL

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00	1,000,00
TOTAL	1.000,00	1,000,00

El Capital de la empresa es como sigue:

Socio Sr. Emanuel German Narváz Pérez	\$ 800.00
Socio Sr. Piero Emmanuel Narváz Jaramillo	\$ 200.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 1.000.00

NOTA EXPLICATIVA N.10

CUENTA RESULTADOS ACUMULADOS

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
GANANCIAS ACUMULADAS	3.396,88	3.996,34
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VES	130.041,39	130.041,39
	2.746,27	-
TOTAL	123.898,24	126.045,05

La cuenta Resultados Acumulados es como sigue :

Ganancia Acumulada de años anteriores.	\$ 3.396.88
Pérdidas acumuladas de años anteriores.	\$ 130.041.39
Resultados acumulados provenientes de la Adopción de la NIFF por primera vez	\$ 2.746.27

NOTA EXPLICATIVA N.11

CUENTA RESULTADO DEL EJERCICIO

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	10.291,23	3.996,34
TOTAL	10.291,23	3.996,34

La Utilidad del presente Ejercicio Económico es el que de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario está grabado después de la participación del 15 % de los trabajadores y del 23% del cálculo del Impuesto a la Renta sobre la utilidad neta del periodo.

ESTADOS DE RESULTADOS

NOTA EXPLICATIVA N.12

CUENTA;INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
VENTA DE BIENES	722.245,30	664.650,00
OTRAS RENTAS	63.166,71	46.502,49
TOTAL	785.412,01	711.152,49

La cuenta de ingresos por actividades ordinarias es como sigue

Por ventas de semillas de palma \$ 722.245.30

Por comisiones recibidas de la empresa COMPACT SEEDS& CLONS \$ 65.166.71

NOTA EXPLICATIVA N.13

CUENTA: COSTO DE VENTA

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
IMPORTACIÓN DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	658.492,40	620.090,00
TOTAL	658.492,40	620.090,00

La importación de bienes no Producidos por la Compañía es:

Costo de la semilla importada lista para la venta \$658.492.40

NOTA EXPLICATIVA N.14

CUENTA: GASTOS DE VENTA

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
GASTOS VARIOS DE VENTA	62.803,88	17.846,26
TOTAL	62.803,88	17.846,26

Los diferentes gastos de venta son como sigue:

Honorarios y comisiones pagadas a personas Naturales	\$ 12.094.21
Mantenimiento y reparación Equipos de cómputo, oficina y vehículos	\$ 5.932.83
Arrendamiento operativo (arriendo oficina)	\$ 2.038.62
Comisiones (Comisiones en venta)	\$ 36.112.27
Promoción y publicidad (gasto de publicaciones varias)	\$ 1.651.55
Combustible (combustible, y lubricantes paravehículo)	\$ 1.306.58
SEGUROS Y REASEGUROS (seguro vehículo Mazda BT-50)	\$ 967.62
Transporte (transporte de mercadería)	\$ 2.700.20
TOTAL GASTOS DE VENTA	\$62.803.88

NOTA EXPLICATIVA N.15

CUENTA: GASTOS ADMINISTRATIVOS

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
GASTOS ADMINISTRATIVOS	17.464,37	57.629,46
TOTAL	17.464,37	57.629,46

La Cuentas Gastos Administrativos es como sigue:

Sueldos y demás remuneraciones al personal		\$ 6.305.10
Aporte a la seguridad Social Patronal, más el fondo de reserva		\$ 1.073.84
Aporte Patronal		\$ 753.36
Fondo de Reserva		\$ <u>320.48</u>
Beneficios Sociales (Décimo Tercer sueldo y Décimo Cuarto)		\$ 1.198.00
Décimo tercer sueldo	\$ 516.72	
Décimo Cuarto Sueldo	\$ <u>681.28</u>	
Gastos De Gestión (Agasajos, accionistas y clientes)		\$ 522.72
Gastos Navideños	\$ 370.96	
Gastos en atender a los Clientes, Refrigerios	\$ <u>151.76</u>	
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		\$ 1.999.50
Agua para consumo embotellada	\$ 17.00	
Teléfonos Fijo	\$ 420.31	
Telefonía Celular	\$ 1.123.29	
Internet	\$ <u>438,90</u>	
Impuestos Contribuciones y otro		\$6.365.21
Gasto Impuesto IVA(en compras)	\$ 4.663.28	
Gasto de patentes (permiso de funcionamiento)	\$ 613.90	
Tasas y contribuciones	\$ 277.28	
Matrículas de vehículos	\$ <u>810.75</u>	

NOTA EXPLICATIVA N.16

CUENTA: DEPRECIACIONES

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.755,77	7.163,56
TOTAL	6.755,77	7.163,56

La Cuentas Depreciación Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

Propiedad planta y Equipo		\$ 6.755.77
Gasto Depreciación Vehículos	\$ 5.707.80	
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	\$ 173.17	
Gasto Depreciación Equipo de cómputo	<u>\$ 874.80</u>	

NOTA EXPLICATIVA N.17

CUENTA: GASTO POR DETERIORO

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.924,38	-
TOTAL	3.924,38	-

La Cuentas Gasto por Deterioro es como sigue:

Propiedad Planta y Equipo		\$ 3.924.38
Gasto por deterioro de inventario de activo fijo	\$ 113.18	
Gasto perdida de Inventarios de activo fijo	<u>\$ 3.811.20</u>	

NOTA EXPLICATIVA N.18

CUENTA: GASTOS FINANCIEROS

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.083,62	1.230,55
TOTAL	1.083,62	1.230,55

La Cuenta gastos Financieros es como sigue:

Otros Gastos Financieros		\$	1.083.62
Gastos mantenimiento Ctas Bancarias	\$ 1.019.46		
Gastos por sobregiros Bancarios	\$ 64.16		

NOTA EXPLICATIVA N.19

CUENTA: OTROS GASTOS

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
OTROS GASTOS	19.163,78	3.196,32
TOTAL	19.163,78	-

La cuenta Otros Gastos es como sigue:

OTROS GASTOS		\$	19.163.78
Gastos por envio de valija	\$ 20.36		
Gasto alimentación y refrigerio	\$ 2.196.24		
Gasto Seguridad y Vigilancia	\$ 346.44		
Gasto Movilización	\$ 1.573.17		
Gasto de Almacenaje de Semillas	\$ 46.46		
Gasto varios Importación	\$ 7.436.66		
Gasto Peaje y Garaje	\$ 140.14		
Gasto de Garantías Entregadas	\$ 16.06		
Gasto TV Cable	\$ 31.13		
Gasto suministro de Oficina	\$ 598.39		
Gasto suministro de Limpieza	\$ 381.24		
Gasto compra varias no especificadas	\$ 424.04		
Gasto de Legalización	\$ 439.04		

Capacitación Personal	\$ 3.373.95
Otros Gastos no especificados	\$ 2.140.46

NOTA EXPLICATIVA N.20

CUENTA: PARTICIPACIÓN DEL 15% TRABAJADORES ANTES DE IMP. RENTA

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2.358,57	599,45
TOTAL	2.358,57	599,45

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario interno, la participación de los trabajadores está grabada con El 15% sobre la utilidad neta del periodo, antes del cálculo del impuesto a la renta del presente año fiscal.

NOTA EXPLICATIVA N.21

CUENTA: IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
IMPUESTO A LA RENTA	3.074,01	815,25
TOTAL	3.074,01	815,25

La Provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 ha sido calculado aplicando la tasa del 23% después de realizar el cálculo del 15% para los trabajadores

NOTA EXPLICATIVA N.22

CUENTA: GANANCIA DEL PERIODO

DETALLE	SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF EXTRACONTABLE 2011
GANANCIA NETA DEL PERIODO	10.291,23	3.996,34
TOTAL	10.291,23	3.996,34

La Utilidad del presente Ejercicio Económico es el que de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario está grabado, después de la participación 15 % de los trabajadores y del 23% del cálculo del Impuesto a la Renta sobre la utilidad neta del periodo.



Piero Emmanuel Narváez Jaramillo

REPRESENTANTE LEGAL
RUC 1714844444001



Isabel María Jiménez Jiménez

CONTADORA
RUC.1705701397001