

AUSTROFOOD CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

AUSTROFOOD CIA. LTDA, fue constituida el 29 de febrero del 2008 en la República del Ecuador. Su objeto social son las actividades de explotación agropecuaria.

Con fecha 10 de julio del 2009, se inscribió en el Registro Mercantil de Quito el aumento de capital, se cedieron la totalidad de sus participaciones sociales de los socios iniciales a los actuales socios, este aumento de capital fue mediante compensación de créditos por la suma de US\$ 117.000,00 (Ciento diecisiete mil dólares americanos) con lo cual el capital social de la Compañía a esa fecha quedo establecido en US\$ 120.000.00 (Ciento veinte mil dólares americanos).

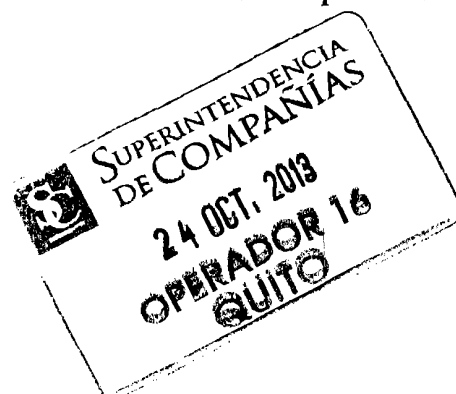
2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (NIIF para las PYMES). Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2012; y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero y al cierre al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF con propósitos comparativos para el año terminado a esa fecha.

Los estados financieros de AUSTROFOOD CIA. LTDA. , al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF para las PYMES, Sección 35 Transición a la NIIF para las PYMES, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan



2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de AUSTROFOOD CIA. LTDA, comprenden: los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011; los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

a) Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados de la propiedad del inventario, y con base a los servicios prestados al cierre, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado bien o servicio.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de propiedad, planta y equipo comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la

ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará, cuando aplique, como costo de las partidas de vehículos, mobiliario y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

a) Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, los vehículos, mobiliario y equipo serán registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de vehículos, mobiliario y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

b) Métodos de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de vehículos, mobiliario y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Vehículos	10-5 años
Equipos	10 años
Equipo de computación	3 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años

El método de depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

- Esto se aplicara una vez que la compañía adquiera este tipo de Activos.

c) Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en resultados.

En caso de venta o retiro posterior de vehículo, mobiliario y equipo revaluados incluido como costo atribuido, el saldo del superávit por revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

- *Estos aspectos serán aplicados una vez que la compañía los adquiera.*

2.6 Activos intangibles

2.6.1 Activos intangibles adquiridos de forma separada

Los activos intangibles cuando estos se adquieran de forma separada, serán registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconocerá con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada en función a un estudio efectuado por la Gerencia de la Compañía.

2.6.2 Método de amortización y vidas útiles

La amortización de los activos intangibles se cargara a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización serán revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del período a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado.

2.6.3 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Al final de cada período, la Compañía evaluará los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de

distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el coste de la venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores.

El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto

por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

2.8 Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Estas obligaciones se clasifican en la pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

2.9 Reconocimiento ingresos

Los ingresos por la venta de productos se reconocen aplicando el método de realización; las ventas se reconocen con base en el principio del devengo cuando ocurren, esto es cuando se cumplen las condiciones establecidas en la NIC 18.

2.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.12 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corriente cuando:

- ✓ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de vender o consumir en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- ✓ Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa;
- ✓ El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- ✓ Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- ✓ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa,
- ✓ La Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

2.13 Pronunciamientos contables

Las siguientes normas han sido adoptadas en estos estados financieros:

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES 2009 es el primer conjunto de requerimientos contables desarrollando específicamente para las PYMES.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) se ha basado en las NIIF para su elaboración pero es un producto independiente y separado de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas.

La NIIF para las PYMES incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES y consideraciones sobre costos y beneficios. En comparación con las NIIF completas es menos compleja en varios aspectos:

- ✓ Se han omitido los temas que no afectan a las PYMES.
- ✓ Mientras que las NIIF completas permiten la elección de políticas contables, la NIIF para PYMES sólo permite la opción más sencilla.
- ✓ Se han simplificado la mayoría de los principios para el reconocimiento y medición de los activos, pasivos, ingresos, y gastos de las NIIF completas.
- ✓ Se requiere un número significativo inferior de información a revelar.
- ✓ Y la norma se ha redactado en un lenguaje claro y de fácil traducción.

Normas Internacionales de Información Financiera:

Es apta para todas las entidades excepto aquellas cuyos títulos cotizan en bolsa e instituciones financieras como bancos y compañías de seguros.

El IASB consigue sus objetivos fundamentalmente a través del desarrollo y publicación de las NIIF, así como promoviendo el uso de tales normas en los estados financieros con propósito de información general y en otra información financiera. Otra información financiera comprende la información, suministrada fuera de los estados financieros, que ayuda en la interpretación de un conjunto completo de estados financieros o mejora la

capacidad de los usuarios para tomar decisiones económicas eficientes. El término “información financiera” abarca los estados financieros con propósito de información general y otra información financiera.

Las NIIF establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general. También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos. Las NIIF se basan en el Marco Conceptual, que se refiere a los conceptos subyacentes en la información presentada dentro de los estados financieros con propósito de información general. El objetivo del Marco Conceptual es facilitar la formulación uniforme y lógica de las NIIF. También suministra una base para el uso del juicio para resolver cuestiones contables.

Las NIIF para las PYMES:

El término pequeñas y medianas entidades, tal y como lo usa el IASB, se define y explica en la Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades. Muchas jurisdicciones en todas partes del mundo han desarrollado sus propias definiciones de PYMES para un amplio rango de propósitos, incluyendo el establecimiento de obligaciones de información financiera. A menudo esas definiciones nacionales o regionales incluyen criterios cuantificados basados en los ingresos de actividades ordinarias, los activos, los empleados u otros factores. Frecuentemente, el término PYMES se usa para indicar o incluir entidades muy pequeñas sin considerar si publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos.

A menudo, las PYMES producen estados financieros para el uso exclusivo de los propietarios-gerentes, o para las autoridades fiscales u otros organismos gubernamentales. Los estados financieros producidos únicamente para los citados propósitos no son necesariamente estados financieros con propósito de información general.

Las leyes fiscales son específicas de cada jurisdicción, y los objetivos de la información financiera con propósito de información general difieren de los objetivos de información sobre ganancias fiscales. Así, es improbable que los estados financieros preparados en conformidad con la NIIF para las PYMES cumplan completamente con todas las mediciones requeridas por las leyes fiscales y regulaciones de una jurisdicción. Una jurisdicción puede ser capaz de reducir la “doble carga de información” para las PYMES mediante la estructuración de los informes fiscales como conciliaciones con los resultados determinados según la NIIF para las PYMES y por otros medios.

3. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIOS:

Los ingresos de actividades ordinarias de la Compañía fueron como sigue:

	2012	2011
Ingresos		
Ventas locales gravadas Con tarifa 0%	7,740	
Total Ventas	<u>7,740</u>	<u>0.00</u>
Otros Ingresos		
Ingresos no operacionales	252	
Total Ingresos	<u>7,992</u>	<u>0,00</u>

La compañía tuvo un ingreso por \$ 7,740.00 producto de la venta de Guanábana, siendo este su primer año de producción.

La compañía recibió un ingreso de \$ 252,00 generado por intereses financieros.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Un resumen de propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	Terrenos	Activos Biológicos	Total
Al 31 Diciembre 2011			
Saldo Inicial	120,620		120,620
Depreciaciones del año			
Saldo en libros	<u>120,620</u>		<u>120,620</u>
Al 31 Diciembre 2011			
Costo	120,620		120,620
Depreciación Acumulada			
Total	<u>120,620</u>		<u>120,620</u>

**Al 31 Diciembre
2012**

Saldo Inicial	120,620		120,620
Adiciones	10,000	223,423	233,423
Depreciaciones del año			
Saldo en libros	130,620	223,423	354,043

**Al 31 Diciembre
2012**

Costo	130,620	223,423	354,043
Depreciación Acumulada			
Total	130,620	223,423	354,043

En el periodo 2012, lo correspondiente a Activos Biológicos corresponde a las plantas adquiridas de Guanábana y Balsa.

5. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

Un resumen de otros activo no corrientes es como sigue:

	Gastos de Constitución	Gastos Preoperacionales	Total
Al 31 Diciembre 2011			
Saldo Inicial	1,872	117,438	119,310
Amortizaciones del año			
Saldo en libros	1,872	117,438	119,310
Al 31 Diciembre 2011			
Costo	1,872	117,438	119,310
Amortización Acumulada			
Total	1,872	117,438	119,310
Al 31 Diciembre 2012			
Saldo Inicial	1,872	117,438	119,310
Incrementos/Disminuciones	-1,872	-94,543	(96,415)
Amortizaciones del año			
Saldo en libros	0	22,895	22,895
Al 31 Diciembre 2012			
Costo	0	22,895	22,895

Amortización Acumulada

Total

0

22,895

22,895

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2012	2011
Cientes	544	0
Menos: Provisión cuentas incobrables	0	0
Cuentas por cobrar - neto	544	-

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR :

Un resumen de otras cuentas por cobrar fue como sigue:

	2012	2011
Empleados		
Cuentas por cobrar Empleados	3,102	-
	3,102	-
Contratos		
Anticipo Proveedores Nacionales	-	5,600
	-	5,600
Otras cuentas por cobrar		
Otras cuentas por cobrar	2,873	1,128
	2,873	1,128
Impuestos		
Crédito Tributario IVA Compras	3,501	-
Crédito Tributario IVA RF	43	-
Anticipo Impuesto a la Renta	655	655

S.R.L. por Cobrar

Total

4,198

655

8. INVENTARIOS :

Un resumen de inventarios fue como sigue:

	2012	2011
Materias Primas	37,659	-
Total	37,659	-

El proceso de control de inventarios no ha sido revalorizado debido a que los productos que se mantiene en nuestras bodegas son adquiridos para el consumo mensual.

9. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue:

	2012	2011
Caja Chica	200	0
Banco Pichincha	1,018	4,109
Banco de Fomento	319	319
Total	1,537	4,428

10. PATRIMONIO:

Capital Social

AUSTROFOOD CIA LTDA. conforme a su escritura de constitución fue creada con valor de capital social de US\$3.000,00 y por decisión de Junta General de Socios, en julio del 2009 se realiza un incremento de capital a través de una compensación de crédito por la suma de US\$ 117,000.00 y a la presente fecha mantiene un capital de US\$ 120.000 valoradas a US\$1,00.

	Valor	Total
Participaciones	1	120,000

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal el 5% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social.

Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Durante el periodo 2012 AUTROFOOD CIA. LTDA. obtuvo una pérdida en el ejercicio razón por la cual no se realizó dicha reserva.

Reserva facultativa

Durante el periodo 2012 AUTROFOOD CIA. LTDA. obtuvo una pérdida en el ejercicio razón por la cual no se realizó dicha reserva.

11. OBLIGACIONES BANCARIAS:

Un resumen de obligaciones bancarias fue como sigue:

Instituciones Financieras	2012	2011
Corto Plazo		
Corporación Financiera Nacional	5,000	-
	<u>5,000</u>	<u>-</u>
Largo Plazo		
Banco Nacional de Fomento	82,817	82,817
Corporación Financiera Nacional	95,000	-
	<u>177,817</u>	<u>82,817</u>

AUTROFOOD CIA. LTDA. con el fin de mantener y cumplir con sus obligaciones así como el de promover su inversión ha utilizado mecanismos de financiamiento a corto y largo plazo obtenidas de instituciones financieras públicas como el Banco Nacional de Fomento y la CFN.

12. CUENTAS POR PAGAR:

Un resumen de cuentas por pagar fue como sigue:

	2012	2011
Proveedores Nacionales	113,830	20,012
Total	113,830	20,012

AUTROFOOD CIA. LTDA. se encuentra en su primer periodo de operaciones para lo cual ha requerido la adquisición de productos, para el desarrollo de la explotación agropecuaria de Guanábana y Balsa las mismas que servirán para el mejor cuidado, protección y producción de las mismas.

13. PASIVOS ACUMULADOS:

Un resumen de pasivos acumulados fue como sigue:

	2012	2011
Sueldos y beneficios sociales	17,725	26,508
IESS	1,349	567
Retenciones IR	3,023	1,056
Retenciones IVA	898	781
Impuesto a la renta Empresa	-	-
	22,996	28,912

18. IMPUESTOS :

Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha 29 diciembre del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, para la medición del activo (pasivo) por impuestos

diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 23% y 24% respectivamente.

- ✓ Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- ✓ Exoneración del impuesto a la salida de divisas USD en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

Contingencias

De acuerdo con la legislación vigente, los años 2008 al 2012, aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias

Dividendos

A partir del año 2010, los dividendos que se distribuyan a personas naturales residentes en el país y sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o de menor imposición, sobre las utilidades declaradas causan impuestos adicionales, de acuerdo con una tabla que va de 1% al 10% adicional.

Determinación el anticipo del impuesto a la renta

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico corriente, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal siguiente equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de la aplicación de la siguiente fórmula:

- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas iguales, de acuerdo al noveno dígito de RUC según le corresponda en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es superior; caso contrario cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste se establece como impuesto mínimo definitivo.

- *Todos estos aspectos correspondientes a Impuestos Tributarios serán considerados una vez que la compañía obtenga una utilidad en el ejercicio, lo cual está prevista en los próximos ejercicios fiscales y*

puesto que la producción de Guanábana y Balsa estarán en su pleno proceso de producción.

- De acuerdo a lo establecido para el cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta según el nuevo esquema definido en el reglamento publicado en junio del 2010, AUSTROFOOD CIA. LTDA. no calculo dicho anticipo ya que este se calcula y se paga después del segundo año completo de operación efectiva.*

19. INSTRUMENTOS FINANCIEROS :

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas actualmente en uso por parte de la Compañía para mitigar tales riesgos, si es el caso.

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

A continuación se incluye un detalle por categoría de los activos financieros que representan el riesgo de crédito. La máxima exposición de riesgo de crédito que posee la Compañía a la fecha de presentación son:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,537	4,428
Cuentas por Cobrar Comerciales	544	
	<u>2,081</u>	<u>4,428</u>

a) Riesgo de liquidez

La Administración de Compañía tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo adecuado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando las fechas de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

A continuación se presenta un resumen del nivel de liquidez en un período de 12 meses desde la fecha de los estados financieros:

	2012	2011
Activo Corriente	49,912	11,810
Pasivo Corriente	141,826	48,923
Indice de Liquidez	0.35	0.24

b) Riesgo de capital

La Gerencia de la Compañía gestiona su capital tendiente para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que busca maximizar el rendimiento de sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

20. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA:

Un resumen de los costos y gastos de administración y venta por su naturaleza, reportados en los estados financieros fue como sigue:

	Note	2012	2011
COSTOS Y GASTOS			
Costos Directos			
Materias Primas y Costos Directos		(34,547)	(0,00)
Inventario Final de Materia Prima		34,547	(0,00)
Total costo de producción y ventas		(0,00)	(0,00)

	Note	2012	2011
Gastos Administración y Ventas			
Gastos Beneficios Empleados		(739)	(0,00)
Honorarios, comisiones y dietas		(100)	(0,00)
Mantenimiento y Reparaciones		(7,370)	(0,00)
Promoción y publicidad		(40)	(0,00)
Transporte		(1,109)	(0,00)
Agua, Energía, Luz y teléfono		(1,247)	(0,00)
Notarios Registradores de la propiedad		(344)	(0,00)
Arrendamientos		(3,900)	(0,00)
Combustibles		(148)	(0,00)

Gastos de viaje	(187)	(0,00)
Impuestos contribuciones y otros	(328)	(0,00)
Comisiones Bancarios	(197)	(0,0)
Intereses Bancarios	(2,709)	(0,00)
Gastos no deducibles	(286)	(0,00)
Amortizaciones	(2,081)	(0,00)
Totales	(20,785)	(0,00)

21. RESULTADO DEL PERIODO 2012

AUTROFOOD CIA. LTDA. durante el periodo contable 2012, obtuvo una pérdida equivalente a \$ 12,794.00 considerando que es el primer año que la compañía arranca con su producción, esto a mediados del mes de julio del 2012.

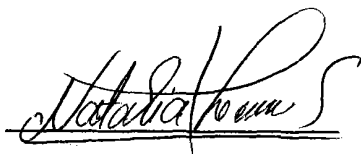
Las expectativas para los próximos periodos es incrementar las ventas contando ya con una operación efectiva en la producción de Guanábana y Balsa.

22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de este informe (15 de Julio del 2013) no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía, en su opinión los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.



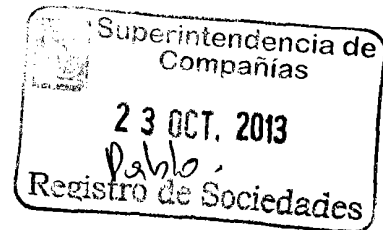
Natalia Lema V.
CONTADOR GENERAL



50962

Quito, octubre 14 del 2013

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Presente.-

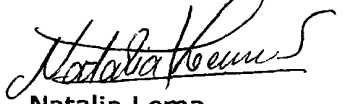


De mi consideración:

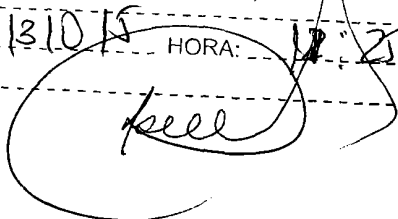
Por medio de la presente, adjunto sírvase encontrar las Notas a los Estados Financieros de la compañía **AUSTROFOOD CIA. LTDA.** según expediente No. 159960, correspondiente al período 2012, según lo requerido al **OFICIO N9.SC.ICI.Q.13. 0879 32291**, ya que por un error involuntario se digito los valores que indica las observaciones del oficio, de igual manera se considero lo resaltado según lo establecido en la sección 8 de la NIIF para Pymes

Sin otro particular por el momento, quedo de usted.

Muy atentamente,


Natalia Lema
CONTADOR GENERAL



N° 2613
ESCRITORIO DEL INTENDENTE DE CONTROL
E INTERVENCIÓN (Q)
SUMILLA A: Guillermo Solon
INSTRUCCIONES: Trámite posterior
FECHA: 20/10/13 HORA: 12:21
FIRMA: 



Sr. Jefferson Quilumba A
C.A.U. - QUITO

INT. CONTROL E INTERVENCIÓN
14/OCT/2013 14:51 