

**9.3 Aportes para futura capitalización**

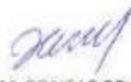
Se incrementó el valor de \$ 40861.00 para capitalizar a la compañía y poder compensar pérdidas.



FIRMA GERENTE

HECTOR CLAVIJO

C.I. 1702035047



FIRMA CONTADOR

JUAN CARLOS GARCIA

C.I. 1710964915

REG. 26572

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| PRODUCTOS TERMINA | 1,015.05        |
| PROD TERM ALFALFA | <u>1,015.05</u> |

#### 6. ACTIVOS FIJOS

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| MAQUINARIA AGRICO  | 6,046.67      |
| RADIO PORTATIL     | <u>353.77</u> |
| DEP ACUMLADA       |               |
| DEP ACUM MAQ Y EQ  | -502.34       |
| DEP ACUM EQUIP OFI | <u>-29.48</u> |

En cuanto a maquinaria y equipo, ha establecido que para este año realizará el avalúo con un perito certificado o autorizado por la superintendencia de compañías.

#### 7. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Corresponde a cuyes reproductores.

|               |                 |
|---------------|-----------------|
| REPRODUCTORES | <u>1,225.00</u> |
|---------------|-----------------|

#### 8. CUENTAS POR PAGAR

Son valores de relativa importancia pero su desglose es el siguiente:

|                   |                |
|-------------------|----------------|
| IMP. RENTA POR PA | <u>-118.22</u> |
| 15% PART TRABAJAD | <u>-38.52</u>  |
| DR. CLAVIJO       | <u>-279.36</u> |

#### 9. PATRIMONIO

##### 9.1 CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado es \$ 800 y pagado es de \$ 400,00. está constituida por participaciones no negociables de valor unitario de 1 dólar cada una.

##### 9.2 RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación legal vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

VALOR RESERVA LEGAL PARA EL AÑO 2012 \$ 69.55

probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

#### 2.12 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen cuando se causan y se registran al costo histórico, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

#### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las operaciones financieras que ha realizado la compañía tienen un valor relativamente mínimo pero los estados financieros están presentados de conformidad con las NIIF. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios relacionados se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Para determinar ciertas partidas que tienen este efecto a continuación se detalla los siguientes:

##### 3.1 Deterioro de Activos

Al cierre del período la compañía ha analizado los activos que tengan o hayan sufrido pérdida por deterioro, de tal forma estos activos aún mantienen un valor recuperable y la unidad generadora de efectivo es mayor al saldo o importe en libros.

#### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se presentan al 31 de diciembre del 2011 y 2012 de la siguiente manera.

| ACTIVOS           |               |
|-------------------|---------------|
| CTAS Y DTOS POR C | 344.36        |
| PROVISION CTAS IN | -113.96       |
| IMPUESTOS PAGADOS | 375.58        |
| ANTICIPOS EMPLEAD | 40.00         |
| <b>TOTAL</b>      | <b>645.98</b> |

#### 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012 los inventarios estaban conformados de la siguiente manera:

|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| PRODUCTOS PROCESO | 18,691.77        |
| ANIMALES ENGORDE  | <u>18,691.77</u> |

**Activo Fijo Disponible para la Venta.**- Este activo debe ser vendido actualmente en las condiciones en las que se encuentra; la venta del activo debe negociarse a un precio con relación a su valor razonable actual.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados.

**Deterioro del valor de los activos tangibles.**-Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

**2.7 ACTIVOS BIOLÓGICOS** Los inventarios de la compañía, se reclasificaron como Activos Biológicos de acuerdo a NIC 41, en lo que se refiere a cuyes reproductoras, y otros inventarios de acuerdo a norma NIC 2.

Se mide al valor razonable menos los costos estimados hasta el punto de venta. El valor razonable se determina a partir de los precios de mercado.

## **2.8 IMPUESTOS**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

## **2.9 PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

El porcentaje legal de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades, es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

## **2.10 RESERVA LEGAL**

La cuenta reserva legal presenta el monto al cierre de cada año de las utilidades apropiadas a dicha reserva por la Cía., la cual debe apropiarse a esta reserva un mínimo del 10% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva alcance el 50% del capital social, la reserva legal apropiada con las utilidades del ejercicio serán ratificadas y aprobadas por la junta general de accionistas en el siguiente año.

## **2.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos se reconocen por el método devengado, es decir se registran cuando se causan, y se miden el valor razonable con la contraprestación de la cuenta por cobrar, descontada el valor de rebaja o descuento comercial.

**2.11.1 INGRESOS ORDINARIOS** proceden de la venta de productos de la compañía comercializa y el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es

## BALANCEADOS DE TUMBABIRO BALTUMBABIRO S.A.

### Notas a los estados financieros año 2012

#### 1. Operaciones y actividades principales

Balanceados de Tumbabiro Baltumbabiro S.A., están sus actividades en el sector agrícola pero se han paralizado por durante este año, en el futuro se estima que se reactivará para no caer en disolución, la empresa solo está manteniendo sus activos para evitar pérdidas futuras y cerrando sus cuentas pendientes.

Al 31 de diciembre del 2012 el recurso humano que contaba en ese momento fue liquidado con todos los beneficios de ley hasta que se pueda reactivar las actividades.

#### 2. Política contables

##### 2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la compañía aunque no hay tenido movimientos de importancia relativa, estos han sido preparados de conformidad con Normas de Información Financiera-NIIF

##### 2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de Balanceados de Tumbabiro Baltumbabiro S.A., han sido preparados en base al costo histórico estableciendo si es valor razonable entre la partes en el intercambio de bienes y servicios excepto activos biológicos que mide a valor razonable menos los costos estimados hasta el punto de venta, tal como se detalla a continuación.

##### 2.3 EFECTIVOS Y BANCOS

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista, en bancos locales ..

##### 2.4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al pendientes de cobro, registrada a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir al de probable realización. Esta provisión corresponde al año anterior pero como no hay movimientos no se ha provisionado en este año.

##### 2.5 INVENTARIOS

**EN PRODUCCIÓN EN PROCESO Y TERMINADO:** al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

##### 2.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo histórico, el costo de propiedad planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo. No se registran movimientos el saldo es del año anterior.

**Depreciación.** No se registra movimientos con cargo a las operaciones del periodo,