



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 16 de Mayo de 2013

**A los Accionistas de:
INVERAGROCORP S.A.**

*He auditado los Estados Financieros de la Compañía **INVERAGROCORP S.A.**, al 31 de Diciembre del 2012, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

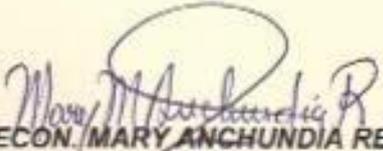
Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Énfasis en Asuntos.

Los Estados Financieros del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012 de la compañía **INVERAGROCORP S.A.**, no reflejan impactos o ajustes contables en la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), esta situación se debe principalmente a que según el análisis de Implementación de las NIIF para PYMES realizado por la administración de la compañía, determinan que tanto los activos como los pasivos de la compañía se presentan a valor razonable.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INVERAGROCORP S.A.**, al 31 de Diciembre de 2012, y los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

INVERAGROCORP S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(En Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	255,255.35	144,086.62
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	80,604.90 -	360,000.88
(-)Provisión Cuentas Incobrable		-	(3,066.92)
Otras Cuentas por Cobrar	5	1,097.07 -	86,677.80
Inventarios	6	373,936.61	400,974.76
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	10,760.52 -	17,816.13
Activos por Impuestos Corrientes	8	66,762.81	84,500.65
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		788,417.26	1,090,989.92
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	9		
Terrenos		181,382.94	181,382.94
Laboratorios		2,394.87	3,354.87
Edificios e Instalaciones		307,325.60	307,325.60
Obras en Proceso		-	302,251.13
Maquinarias y Equipos		1,307,083.24	1,341,374.26
Vehículos		253,376.31	253,376.31
Muebles y Enseres de Oficina		59,266.96	64,285.77
Muebles y Enseres de Planta		21,438.38	48,208.81
Equipos de Computación		22,549.33	29,810.04
TOTAL COSTO		2,154,817.63	2,531,369.73
(-) Depreciación Acumulada		(238,476.36)	(323,028.07)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1,916,341.27	2,208,341.66
OTROS ACTIVOS			
Depósitos en Garantía		639.60	639.60
TOTAL OTROS ACTIVOS		639.60	639.60
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,916,980.87	2,208,981.26
TOTAL DE ACTIVO		2,705,398.13	3,299,971.18

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INVERAGROCORP S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(En Dólares Americanos)

PASIVO	NOTAS	Dic-31 2011	Dic-31 2012
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	3,711.59	245,636.29
Cuentas por Pagar a Accionistas	11	800,365.22	800,365.22
Otras Cuentas por Pagar a C/P	12	-	11,413.00
Sobregiros Bancarios		345,999.08	-
Impuestos por Pagar	13	7,856.37	10,956.46
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	14	10,436.46	15,852.60
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,168,368.72	1,084,223.57
PASIVO NO CORRIENTE			
	15		
Préstamos de Accionistas		1,035,682.54	1,704,416.25
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,035,682.54	1,704,416.25
TOTAL PASIVO		2,204,051.26	2,788,639.82
PATRIMONIO			
Capital Social	16	429,643.00	429,643.00
Reserva Legal		249.44	249.44
Reservas Facultativa		249.44	249.44
Ganancias Acumuladas		72,055.83	71,204.99
Ganancia (Pérdida) del Periodo		(850.84)	9,984.49
TOTAL PATRIMONIO		501,346.87	511,331.36
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,705,398.13	3,299,971.18

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INVERAGROCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
En Dólares Americanos

	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS NETOS	1,686,873.74	1,740,313.83
(-) COSTO DE VENTAS	(1,435,647.86)	(1,436,321.05)
GANANCIA BRUTA	<u>251,225.88</u>	<u>303,992.78</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Gastos de Administración	(189,449.88)	(214,546.67)
Gastos de Ventas	(58,534.82)	(94,446.54)
Gastos Financieros	-	(6,052.39)
GANANCIA (PERDIDA) EN OPERACIÓN	<u>3,241.18</u>	<u>(11,052.82)</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	2,271.43	26,307.96
GANANCIA DEL EJERCICIO	<u>5,512.61</u>	<u>15,255.14</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	(826.89)	(2,288.27)
Ganancia Después de Part. Trabajadores	<u>4,685.72</u>	<u>12,966.87</u>
(+) Gastos No Deducibles	18,383.25	-
GANANCIA GRAVABLE	<u>23,068.97</u>	<u>12,966.87</u>
(-) 23% Impuesto a la Renta	(5,536.55)	(2,982.38)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	<u>(850.84)</u>	<u>9,984.49</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INVERAGROCORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
 (En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA		GANANCIA (PERDIDA) DEL PERIODO		
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2012	429,643.00	249.44	249.44	72,055.83	(850.84)	501,346.87	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
TRANSFERENCIA DE LA PERDIDA DEL 2011	-	-	-	(850.84)	850.84	-	
GANANCIA DEL PERIODO	-	-	-	-	9,984.49	9,984.49	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	429,643.00	249.44	249.44	71,204.99	9,984.49	511,331.36	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INVERAGROCORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Ganancia Neta del Periodo</i>	(850.84)	9,984.49
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
<i>Depreciaciones</i>	37,216.95	84,551.71
<i>Provisión Cuentas Incobrable</i>	-	3,066.92
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	(55,329.31)	(279,395.98)
<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados</i>	1,131.67	(7,055.61)
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	4,633.35	(86,580.73)
<i>Inventarios</i>	38,585.10	(27,038.15)
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	(26,051.73)	(17,737.84)
<i>Gastos Pagados por Anticipados</i>	190,182.20	-
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>	(326,601.59)	241,924.70
<i>Otras Cuentas por Pagar a C/P</i>	-	11,413.00
<i>Impuestos por Pagar</i>	3,910.53	3,100.09
<i>Provisiones Sociales e IESS por Pagar</i>	4,699.57	5,416.14
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>(128,474.10)</u>	<u>(57,351.26)</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
<i>Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo</i>	(19,192.95)	(376,552.10)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(19,192.95)</u>	<u>(376,552.10)</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i>Disminución en Sobregiros Bancarios</i>	250,085.20	(345,999.08)
<i>Aumento en Préstamos de Accionistas</i>	48,378.93	668,733.71
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>298,464.13</u>	<u>322,734.63</u>
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	150,797.08	(111,168.73)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	104,458.27	255,255.35
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>255,255.35</u>	<u>144,086.62</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑIA INVERAGROCORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2012

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑIA.

La Compañía **INVERAGROCORP S.A.**, fue constituida en el cantón de Santa Ana, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaría Segunda del cantón Santa Ana el 11 de Febrero de 1999, y aprobado por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 99.4.1.1.00029 el 18 de Febrero de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Portoviejo bajo el número 67 y anotado en el Repertorio General tomo número 17 el 23 de Febrero de 1999. Cuenta con Expediente No. 34475 de la Superintendencia de Compañías.

El Representante Legal de la Compañía es el Sra. Genny Gissela Ramírez Linzan, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 28 de Noviembre del 2012, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Av. Metropolitana, Km. 4 ½ Vía Portoviejo - Manta, y su No. de RUC es 1390149707001.

La actividad económica principal de la Compañía **INVERAGROCORP S.A.**, es la elaboración de salsas líquidas o en polvo, incluso mayonesa y mostaza, salsa de tomate, entre otros, asimismo a la conservación de compotas, mermeladas, jaleas y puré de frutas, conservación de legumbres por medio de inmersión en aceite o vinagre, venta al por mayor y menor de especias, elaboración de bebidas no alcohólicas y producción de bebidas alcohólicas.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

2. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.



El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

c. Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor facturado y pendiente de cobro. El crédito máximo concedido es de 30 días.

d. Inventarios.-

El inventario de la Compañía se contabiliza al costo de adquisición y valorizada según el método promedio. La información para llevar a cabo el sistema de costo es obtenida de los registros contables y de las órdenes de producción que se realizan en el área de producción.

e. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se reconoce al costo o gasto en forma mensual. El costo y la depreciación acumulada de los activos fijos retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

f. Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento presente que en el futuro se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación, además que se tenga la certeza de poder realizar una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por la comercialización de salsas líquidas, mayonesa, mostaza, salsa de tomate, conservación de compotas y mermeladas, venta al por mayor y menor de especias, elaboración de bebidas no alcohólicas y producción de bebidas alcohólicas.

h. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe el bien o servicio solicitado en la realización de su actividad operacional.

i. Impuesto a la Renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones establecidas.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre de 2012, los saldos contables son los siguientes:

DETALLE	VALORES	
Caja General		1,891.66
Caja	1,891.66	
Bancos		142,194.96
Banco del Pacífico cta. cte. # 4538420.	142,194.96	
TOTAL		144,086.62

Constituyen fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja e institución bancaria del ámbito local, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter normal y obligatorio.

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Las Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 de 2012 están conformadas por.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	306.692,06
Cheques Protestados (b)	53.308,82
TOTAL	360.000,88

- a) Constituyen valores pendientes por cobrar a clientes locales y provinciales, originados por la comercialización de los productos elaborados que ofrece la compañía, los mismos que son recuperados de acuerdo al plazo de vencimiento del crédito establecido en las políticas crediticias.
- b) Corresponde a valores por recuperar de cheques protestados emitidos por los clientes en la venta de productos que comercializa la compañía y que fueron devueltos por la Institución financiera respectiva.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2012, los saldos contables de Otras Cuentas por Cobrar son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Préstamos Empleados (a)	1.680,07
Cheque Posfechado (b)	84.833,78
Otras Cuentas por Cobrar	163,95
TOTAL	86.677,80

- a) Valores por concepto de préstamos otorgados a empleados de la Compañía, los mismos que son descontados de sus respectivos roles mensuales.
- b) Constituyen valores que al 31 de Diciembre del 2012 se constitulan pendientes por efectivizar a favor de la compañía recibidos por los clientes en las ventas realizadas.

6. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre de 2012 la Cuenta Inventarios contiene los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Materia Prima	82.491,65
Materiales e Insumo	89.840,89
Productos Terminados	28.791,54
Envases y Embalaje	17.884,95
Mercadería en Almacén	181.965,73
TOTAL	400.974,76

Inventarios que comprenden a las existencias almacenadas en bodegas por concepto de: materia prima, suministros, materiales e insumos, Envases y Embalajes necesarios para la elaboración de sus productos, así como de productos terminados disponible para la venta al mercado local y provincial.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Servicios y Otros Pagos Anticipados Se refiere a las cuentas que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo a Proveedores (a)	17.616,13
Otros Anticipos	200,00
TOTAL	17.816,13

a) Valores entregados a proveedores como anticipos para la adquisición de materia prima, insumos, materiales y suministros que la Compañía necesita para la elaboración de sus productos.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 del 2012 los Activos por Impuestos Corrientes, son los siguientes rubros:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retención en la Fuente 2012	14.691,14
12% IVA Pagado	9.313,27
Anticipo de Impuesto a la Renta	9.421,48
Creditos tributarios años anteriores	51.074,76
TOTAL	84.500,65

Están conformados por valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y provisiones de impuestos fiscales, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta anual.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **INVERAGROCORP S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

Las depreciaciones se registran con cargo costo y gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos.

La compañía actualmente registra contablemente valores por Construcciones en proceso debido a la construcción y acondicionamiento de bodegas de almacenamiento de la materia prima, material de envasados y empaques, además de productos terminados elaborados por la compañía.

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo que ha tenido durante el año 2012).

INVERAGROCORP S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Descripción	(en Dólares Americanos)				% DEPREC.
	Saldo al 31/12/11	Adiciones	Ventas / Bajas	Saldo al 31/12/12	
COSTO					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	181,382.94	-	-	181,382.94	
Implementos de Laboratorios	2,394.87	960.00	-	3,354.87	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Edificios e Instalaciones	307,325.60	-	-	307,325.60	5
Obras en Proceso	-	302,251.13	-	302,251.13	
Maquinarias y Equipos	1,307,083.24	34,291.02	-	1,341,374.26	10
Vehículos	253,376.31	-	-	253,376.31	20
Muebles y Enseres de Oficina	59,266.96	5,018.81	-	64,285.77	10
Muebles y Enseres de Planta	21,438.38	26,770.43	-	48,208.81	10
Equipos de Computación	22,549.33	7,260.71	-	29,810.04	33
SUBTOTAL	2,154,817.63	376,552.10	-	2,531,369.73	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(238,476.36)	(84,551.71)	-	(323,028.07)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,916,341.27	292,000.39	-	2,208,341.66	

X

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre 2012, el saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores por Pagar (a)	245,636.29
TOTAL	245,636.29

- a) Corresponde a obligaciones con varios proveedores por la compra de materia prima, materiales, suministros e insumos. Con vencimientos corrientes.

11. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS.-

El valor de Cuentas por Pagar Accionistas al 31 de Diciembre de 2012 esta conformados por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Accionistas	800.365,22
TOTAL	800.365,22

Corresponde a valores de años anteriores pendientes por cancelar a accionista COPRUDEVA S.A. (Joaquín Ramirez M), utilizados para financiar capital de trabajo y que no genera intereses futuros.

X

ESPACIO EN BLANCO

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 del 2012 Otras Cuentas por Pagar representa el siguiente rubro:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Otras Cuentas por Pagar	11.413,00
TOTAL	11.413,00

Otros valores por cancelar a terceros por concepto de préstamo, que serán liquidados a corto plazo y que no generan intereses.

13. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre del 2012 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto a la Renta (a)	2.982,38
Retenciones en la Fuente	5.700,60
Retenciones de IVA	1.832,50
Impuesto Consumo Especiales	440,98
TOTAL	10.956,46

a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (23%) aplicable a las utilidades gravables.

X

14. PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Representa aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre de 2012.

DESCRIPCIÓN	Saldo Inicial	Pagos	Provisiones	Saldo Final
Aportes al IESS	539,31	9.078,63	9.470,17	391,54
Préstamos Quirografarios	306,95	12.177,33	13.408,23	1.230,90
Fondos de Reserva	513,00	6.788,61	7.482,38	693,77
Décimo Tercer Sueldo	716,00	7.696,69	8.555,56	858,87
Décimo Cuarto Sueldo	4.478,47	7.488,22	13.937,86	6.449,64
Vacaciones	3.055,44	3.639,53	7.579,14	3.939,61
Utilidad 15% Trabajadores (a)	826,89	826,89	2.288,27	2.288,27
TOTAL	10.436,06	47.695,90	62.721,61	15.852,60

a) Valor correspondiente a la Provisión de Utilidad 15% Participación para Trabajadores año 2012, según lo determinado por las leyes del Régimen Laboral Ecuatoriano.

15. PASIVO NO CORRIENTE.-

La cuenta Pasivo No Corriente, al 31 de Diciembre del 2012 refleja los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
COPRUDEVA S.A.(Joaquin Ramirez M)	1.704.416,25
TOTAL	1.704.416,25

Préstamo a Largo Plazo correspondiente a años anteriores y del presente año a COPRUDEVA S.A.(Joaquín Ramirez Marcillo) por concepto de préstamo para financiar el capital operacional y la construcción de bodegas que actualmente está ejecutando la compañía, el cual no genera intereses y será cancelado de acuerdo a convenios establecidos por la administración

16. CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 está conformado por 429.643,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	%	VALOR TOTAL USD
Productos del Valle S.A. COPRUDEVA	99,9998	429.642,00
Ramírez Linzan Shengly Mariana	0,0002	1,00
TOTAL	100,0000	429.643,00

17. IMPUESTOS FISCALES.-

La Compañía durante el ejercicio económico auditado, ha cumplido de manera oportuna con sus obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente y el 24% de Impuesto a la Renta.

18. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas, el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para Aumentos de Capital.

La compañía dejara provisionado Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2012, por un valor de \$ 998.45 y será contabilizada al 01 de Enero del 2013.

19. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

X