

# **SAMAYACU C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

## SAMAYACU C. LTDA.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

---

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	22,058	869
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	87,342	56,558
Cuentas por cobrar relacionadas		5,000	3,711
Inventarios	6	<u>25,049</u>	_____
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>139,449</u>	<u>61,138</u>
<b>NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades y equipos	7	993,761	1,029,710
Activos biológicos	8	340,939	340,939
Otros activos no corrientes		<u>1,489</u>	<u>1,489</u>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>1,336,189</u>	<u>1,372,138</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<u>1,475,638</u>	<u>1,433,276</u>

Ver notas a los estados financieros

---

## SAMAYACU C. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS) (CONTINUACIÓN)**

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Sobregiro bancario	4		8,045
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	70,106	49,835
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	10	<u>10,771</u>	<u>6,976</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b><u>80,877</u></b>	<b><u>64,856</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	11	<u>8,815</u>	<u>7,203</u>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b><u>8,815</u></b>	<b><u>7,203</u></b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b><u>89,692</u></b>	<b><u>72,059</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	12	30,200	30,200
Reserva legal	13	3,555	3,555
Resultados acumulados	13	<u>1,352,191</u>	<u>1,327,462</u>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b><u>1,385,946</u></b>	<b><u>1,361,217</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1,475,638</u></b>	<b><u>1,433,276</u></b>

Ver notas a los estados financieros

## SAMAYACU C. LTDA.

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

---

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		1,384,351	1,235,725
<b>COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	15	<u>(1,155,913)</u>	<u>(1,033,135)</u>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b><u>228,438</u></b>	<b><u>202,590</u></b>
Gastos de administración	15	<u>(153,836)</u>	<u>(158,141)</u>
<b>Utilidad en operación</b>		<b><u>74,602</u></b>	<b><u>44,449</u></b>
Otros ingresos (gastos), neto		(17,712)	(16,682)
Gastos financieros		<u>(3,171)</u>	<u>(3,515)</u>
<b>Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias</b>		<b><u>53,719</u></b>	<b><u>24,252</u></b>
Participación de trabajadores	16	<u>(8,058)</u>	<u>(4,149)</u>
<b>Utilidad antes del impuesto a las ganancias</b>		<b><u>45,661</u></b>	<b><u>20,103</u></b>
Impuesto a las ganancias	17	<u>(20,932)</u>	<u>(9,264)</u>
<b>Resultado integral del año</b>		<b><u>24,729</u></b>	<b><u>10,839</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---

## SAMAYACU C. LTDA.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

---

	<b>Capital</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Resultados acumulados</b>		
			<b>Por aplicación de la NIIF para las PYMES</b>	<b>Resultados</b>	<b>Total</b>
<b>ENERO 1 DEL 2011</b>	<b>30,200</b>	<b>3,555</b>	<b>1,182,758</b>	<b>148,865</b>	<b>1,365,378</b>
<b>Cambios:</b>					
Resultado integral del año				10,839	10,839
<b>Transacciones con los propietarios:</b>					
Dividendos pagados, nota 14				(15,000)	(15,000)
<b>DICIEMBRE 31 DEL 2011</b>	<b><u>30,200</u></b>	<b><u>3,555</u></b>	<b><u>1,182,758</u></b>	<b><u>144,704</u></b>	<b><u>1,361,217</u></b>
<b>Cambios:</b>					
Resultado integral del año				24,729	24,729
<b>DICIEMBRE 31 DEL 2012</b>	<b><u>30,200</u></b>	<b><u>3,555</u></b>	<b><u>1,182,758</u></b>	<b><u>169,433</u></b>	<b><u>1,385,946</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---

## SAMAYACU C. LTDA.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

---

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de operación</b>		
Cobro a clientes	1,375,100	1,236,325
Pagos a proveedores, empleados y otros	(1,314,094)	(1,194,430)
Intereses pagados	(3,171)	(3,515)
Impuestos a las ganancias pagados	(9,264)	(13,460)
Otros ingresos (gastos), neto	<u>(17,712)</u>	<u>(16,682)</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u>30,859</u>	<u>8,238</u>
<b>Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de inversión</b>		
Adquisiciones de propiedades y equipo	<u>(336)</u>	<u>(27,122)</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<u>(336)</u>	<u>(27,122)</u>
<b>Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de financiación</b>		
Dividendos pagados		(15,000)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(1,289)</u>	<u>26,780</u>
<b>Efectivo de efectivo y equivalentes neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación</b>	<u>(1,289)</u>	<u>11,780</u>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo durante el periodo</b>	29,234	(7,104)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo</b>	<u>(7,176)</u>	<u>(72)</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<u><b>22,058</b></u>	<u><b>(7,176)</b></u>

(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros

---

## SAMAYACU C. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS) (CONTINUACIÓN)**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Conciliación entre el resultado integral del año y los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>		
<b>Resultado integral del año</b>	<b><u>24,729</u></b>	<b><u>10,839</u></b>
<b>Ajuste por partidas distintas al efectivo y equivalentes de efectivo:</b>		
Depreciación	36,285	35,138
Provisiones para (jubilación patronal y desahucio)	1,612	696
<b>Cambios en activos y pasivos corrientes:</b>		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(30,784)	(11,745)
Inventarios	(25,049)	
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	20,271	(22,045)
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	3,795	(4,645)
<b>Total ajustes</b>	<b><u>6,130</u></b>	<b><u>(2,601)</u></b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b><u>30,859</u></b>	<b><u>8,238</u></b>

Ver notas a los estados financieros

# SAMAYACU C. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

SAMAYACU CIA. LTDA., con RUC 0790151372001 fue constituida mediante escritura pública el 20 de Abril del 2000 en la ciudad de Machala– Ecuador, aprobada por el Intendente de Compañías de Machala según Resolución No.00.M.DIC.0122 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 Junio del 2000, con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia del Oro, en la calle Circunvalación Norte y Marcel Laniado C.C. Unioro Local 24-25.

Su objeto principal es producción y exportación de banano.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre de 2011, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Adicionalmente, los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del año 2012.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de SAMAYACU C. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

### 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

**Efectivo y equivalentes de efectivo** –Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos y utilizados (sobregiro) en dos cuentas bancarias medidos a su valor nominal.

**Instrumentos financieros** – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**–La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidas al importe no descontado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.
- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

**Inventarios** – Los inventarios de bienes se reconocen al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

**Propiedades y equipos** –Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificios	50 años
Obras de infraestructura	25 años
Maquinarias, muebles de oficina, equipos de oficina, herramientas	10 años
Equipos de computación y otras propiedades y equipos	3 años
Vehículos	5 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre del periodo.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

**Activos biológicos** – Consisten en plantaciones de bananos. Las plantaciones de bananos son contabilizadas al valor razonable menos los costos de ventas. Las ganancias o pérdidas surgidas del cambio en el valor razonable menos los costos de venta de los activos biológicos se reconocerán en resultados del periodo sobre el que se informa.

**Impuesto a las ganancias** – La legislación tributaria vigente establece que para aquellas entidades cuyos ingresos provenientes de la producción y cultivo de banano estarán sujetos al Impuesto a la Renta Único del dos por ciento (2%) sobre el total de las ventas brutas y en ningún caso el precio de los productos transferidos podrá ser inferior a los fijados por el Estado.

**Beneficios a los empleados –**

- **Beneficios de corto plazo**

Se registran en el rubro de obligaciones a empleados a corto plazo de los estados de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de trabajadores:** es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.
- b) **Decimotercera y decimocuarta remuneración:** se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados** – Representa provisión para jubilación patronal y desahucio calculado en base a estimación efectuada por la Gerencia.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**–Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el producto y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

**Costos de ventas y gastos** – Los costos de ventas son registrados cuando la compañía entrega los productos que comercializa y los gastos son contabilizados sobre la base del devengado en el periodo contable correspondiente.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Bancos	22,058	869
Sobregiro bancario	<u>          </u>	<u>(8,045)</u>
<b>Neto</b>	<b><u>22,058</u></b>	<b><u>(7,176)</u></b>

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, bancos representan fondos mantenidos y utilizados en dos cuentas corrientes con bancos locales.

## 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Clientes	31,085	21,834
Créditos tributarios:		
Impuesto al valor agregado	25,997	17,972
Impuesto a la renta	19,644	8,436
Otras cuentas por cobrar	5,804	2,826
Anticipos a proveedores	<u>4,812</u>	<u>5,490</u>
<b>Total</b>	<b><u>87,342</u></b>	<b><u>56,558</u></b>

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, clientes representan valores por cobrar por ventas de productos que comercializa la compañía con plazos de vencimientos de hasta 45 días y no generan intereses.

## 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012, representan US\$25,049 que corresponden a materiales directos e insumos agrícolas utilizados en el proceso de producción del banano.

## 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Terrenos	461,500	461,500
Obras de infraestructura	655,745	655,745
Edificios	187,617	187,617
Vehículos	70,066	70,066
Maquinarias	39,693	39,693
Equipos de computación	14,310	13,974
Herramientas	3,052	3,052
Muebles de oficina	2,518	2,518
Otros propiedades y equipo	2,067	2,067
Equipos de oficina	<u>1,707</u>	<u>1,707</u>
<b>Total</b>	1,438,275	1,437,939
Depreciación acumulada	<u>(444,514)</u>	<u>(408,229)</u>
<b>Neto</b>	<b><u>993,761</u></b>	<b><u>1,029,710</u></b>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio del año	1,029,710	1,037,726
Adquisiciones	336	27,122
Depreciación	<u>(36,285)</u>	<u>(35,138)</u>
Saldo al fin del año	<u>993,761</u>	<u>1,029,710</u>

## 8. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, corresponden a 85.32 hectáreas de plantaciones de banano en producción cuyo valor de mercado asciende a US\$3,996 por cada hectárea.

## 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Proveedores	38,440	31,008
Impuesto a la renta corriente, nota 17	20,932	9,264
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	6,224	5,302
Retenciones en la Fuente e IVA	3,188	3,878
Otras cuentas por pagar	<u>1,322</u>	<u>383</u>
<b>Total</b>	<b><u>70,106</u></b>	<b><u>49,835</u></b>

## 10. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Participación de utilidades	8,058	4,149
Décimacuarta remuneración	2,156	2,200
Décimatercera remuneración	<u>557</u>	<u>627</u>
<b>Total</b>	<b><u>10,771</u></b>	<b><u>6,976</u></b>

## 11. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Desahucio	6,741	5,372
Jubilación Patronal	<u>2,074</u>	<u>1,831</u>
<b>Total</b>	<b><u>8,815</u></b>	<b><u>7,203</u></b>

El movimiento de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2012</u>		<u>2011</u>	
	. . . U.S. dólares . . .			
	<b>Jubilación Patronal</b>	<b>Desahucio</b>	<b>Jubilación Patronal</b>	<b>Desahucio</b>
Saldo al inicio del año	1,831	5,372	1,623	4,884
Provisiones del año	<u>243</u>	<u>1,369</u>	<u>208</u>	<u>488</u>
Saldo al fin del año	<u>2,074</u>	<u>6,741</u>	<u>1,831</u>	<u>5,372</u>

## 12. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el capital está constituido por 30,200 participaciones sociales iguales, con un valor nominal de US\$1 cada participación.

## 13. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

**Reserva Legal** – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Resultados acumulados – Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de la “NIIF para las PYMES”** – Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF para las PYMES” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la “NIIF para las PYMES”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

## 14. DIVIDENDOS PAGADOS

Mediante Acta de la Junta Universal Ordinaria de Socios de noviembre 22 del 2011, se resolvió el pago de dividendos a los socios de la Compañía de las utilidades no distribuida del año 2008 por US\$15,000.

## 15. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
<b>Costos de producción y ventas:</b>		
Materiales directos e insumos agrícolas	551,033	496,163
Beneficios a empleados a corto plazo	301,365	251,566
Pagos otros bienes y servicios	231,091	173,117
Depreciaciones	36,285	35,138
Mantenimientos y reparaciones	22,591	12,636
Suministros, materiales y repuestos	12,581	64,515
Jubilación patronal y desahucio	<u>967</u>	<u>          </u>
<b>Total</b>	<b><u>1,155,913</u></b>	<b><u>1,033,135</u></b>
<b>Gastos de administración:</b>		
Beneficios a empleados a corto plazo	112,093	117,604
Impuestos, contribuciones y otros	14,451	3,220
Pagos otros bienes y servicios	12,990	11,751
Arriendos	3,360	7,200
Servicios públicos	6,679	6,331
Mantenimientos y reparaciones	1,884	1,158
Transporte y movilización	1,112	632
Jubilación patronal y desahucio	645	696
Honorarios profesionales	<u>622</u>	<u>9,549</u>
<b>Total</b>	<b><u>153,836</u></b>	<b><u>158,141</u></b>

## 16. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio del año	4,149	9,284
Provisión del año	8,058	4,149
Pagos efectuados	<u>(4,149)</u>	<u>(9,284)</u>
Saldo al fin del año	<u>8,058</u>	<u>4,149</u>

## 17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### Conciliación tributaria.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta único para el año 2012 se calcula en un 2% sobre el total de las ventas brutas y en ningún caso el precio de los productos transferidos podrá ser inferior a los fijados por el Estado. A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2012:

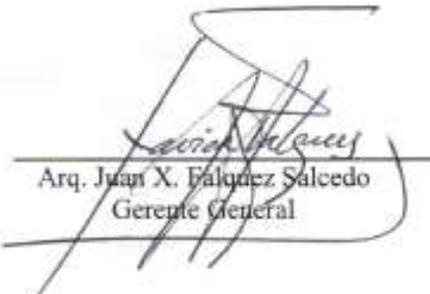
	U.S. dólares
Ingresos sujetos al impuesto a la renta único	<u>1,046,621</u>
Tasa impositiva	<u>2%</u>
<b>Impuesto a la renta</b>	<b><u>20,932</u></b>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 2000 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2010, 2011 y 2012, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

## 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (13 de marzo del 2013), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía SAMAYACU C. LTDA., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Universal Ordinaria de Socios el 27 de marzo del 2013.

  
Arq. Juan X. Falcó Salcedo  
Gerente General

  
CPA. Nancy Torres  
Contadora General