

INSANC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACIÓN, OBJETIVOS Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

INSANC CIA. LTDA. fue autorizada mediante resolución expedida por la Intendencia de Compañías del cantón Machala Provincia de El Oro República del Ecuador, N° 1956-2-140149, y fecha de constitución fue el 14 de Agosto de mil novecientos ochenta y nueve, su denominación INVERSIÓNES SAN MARTÍN CINTICA INSANC CIA. LTDA., cuyo objeto social es la comercialización de productos agrícolas en general. La compañía tiene actualmente 24 años y su inicio social concluye el 14 de Julio del 2013.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de mil dólares, divididos en mil acciones ordinarias de un valor nominal de un dólar por cada acción.

BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2012, fueron aprobados por la Junta General de Socios el 19 de Abril del 2013.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES

La compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de Ley de Transformación Económica del Ecuador R.O. N° 31 de 13 de Marzo del 2006 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emanados por la Federación Nacional de Contadores así como de las facultades que tiene la superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueron establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas regales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 31 de 13 de marzo del 2006) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la mencionada los Registros contables relacionados con la compañía.

adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas, notas o recibos de estas entidades por vendedores o proveedores.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

- **BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN:** Por disposición de la superintendencia de empresas de la República de Ecuador, la compañía se encuentra en proceso de transición de normas de información financiera NIF, emitidas por el Comité Internacional (IFRS).
- **ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA:** La compañía ENSAC S.A. S.A. adoptó las NIF en el año 2012 y el periodo de transición comprendió desde el 1 de enero del 2011 al 31 de diciembre de 2011.
- **RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:**
 - ACTIVOS FINANCIEROS:** Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, los cuotes por cobrar, inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de Activos Financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción. Esta cuenta está integrada por el dinero en efectivo y depósitos en bancos, disponibles nacionales provenientes de la venta del giro del negocio y de aportes de los socios, los autorizados a un responsable de su manejo por cada área.
 - Concluyendo Banco y la compañía trabaja con las siguientes entidades financieras:

- Banco del Pacífico - Cuenta Corriente
- Banco del Ecuador - 3 Cuentas Corrientes, y
- Banco Bolivariano - 1 Cuenta Corriente

Dichas cuentas son conciliadas mensualmente y se encuentran archivadas y legalizadas respectivamente con sus estados de cuentas.

LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de resultados integral y debe ser calculada sobre los costos originales más las expresiones crediticias de acuerdo con las disposiciones vigentes, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS	PORCENTAJE
MAQUINARIA Y EQUIPO	2012	13%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 2012

BANCOS

PACIFICO CTA. CIL. 37435.9	8,944.00
PICHINCHA CTA. CTE. 9747001.30	8.50
BOLIVARIANO CTA. CTE. 500003380.1	2,256.27
PICHINCHA CTA. CIL. 31001750.04	42,128.71
PICHINCHA CTA. CTE. 91039025.36	743.06
TOTAL	55,120.60

Comentario:

Se confirmaron los saldos de las cuentas bancarias así como se realizaron procedimientos altemptivos cruzando las cuentas bancarias con los mayores certificados y las cuentas bancarias con los números contables. La cuenta bancos S= \$ 120,56, los saldos se presentan conjuntamente.

B. ACTIVOS FINANCIEROS: 2012

PRONTOS Y CUENTAS POR COBRAR EXPORTADORAS	51,567.75
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	48,960.00
SUMAN:	100,527.75

Comentario:

Revisamos las cuentas por cobrar con el sistema de crédito de la compañía el cual se acredita en un plazo máximo de 15 a 30 días por el concepto de valores por cobrar a exportadoras y las cuentas por cobrar a accionistas se acreditan en un plazo máximo de seis a nueve meses.

CUENTAS POR COBRAR EXPORTADORAS	51,567.75
BM PRONTOS	51,567.75
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	48,960.00
SALT SAN MAR, IN BARROS	11,000.00
PRESTAMO A ACCIONISTAS	37,960.00
SUMAN:	100,527.75

C. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**2012**

Empleados	31,512.50
Proveedores	2,400.00
SU MAN:	<u>34,912.50</u>

Comentario:

En este rubro se registraron los pagos anticipados a los empleados por concepto de 15% Participación de Trabajadores, y el anticipo a proveedores por servicios pagados por anticipado no devengados.

D. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**2012**

RETENCION EN LA FUENTE 2%	80,455.80
RETENCION EN LA FUENTE 100%	2,150.00
RETENCION EN LA FUENTE 2010	12,368.08
RETENCION EN LA FUENTE 2011	15,037.78
SU MAN:	<u>114,096.25</u>

Comentario:

Revisando este rubro tenemos crédito tributario a favor por concepto de Retenciones en la fuente en la Impuesta a la Renta, desde el año 2000 hasta el 2011.

E. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**2012**

En este rubro todos los elementos de propiedad planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier merma por deterioro del valor acumulado.

Las adquisiciones se miden inicialmente al costo histórico y su reevaluación posterior se lo mide por su costo revaluado.

La depreciación se reconoce dentro del Costos Indirectos de Fabricación tal como corresponde, esto dependerá de la utilización para cada uno de estos grupos de cuentas de los activos.

Los elementos de propiedades planta y equipo se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación se presentan los principales elementos de propiedad planta y equipo y sus periodos de vida.

Planta y Equipo	% DEPRECIACION	AÑOS A DEPRECIAR
MOTOR SIAC D10TCA 51161 G1T13617	10	10
MOTOR 65HP DIESEL TURBINA	10	10

F. ACTIVOS BIOLÓGICOS	2.012
PLANTACIONES DE CACAO	1.999,50
SUMAN:	<u>2.999,50</u>

Comentarios:

En este rubro se registraron las plantas en crecimiento, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. En este rubro es valorado el costo

G. ACTIVOS INTANGIBLES	2.012
PATENTES	374,00
SUMAN:	<u>374,00</u>

Comentarios:

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como las patentes, la marca que nos permite obtener un permiso por parte del Municipio para operar dentro del negocio

H. PASIVO CORRIENTE	2.012
OSCAR CHAPA	2.684,22
EL VAGOMITZ	148,48
INGELCOM	54,96
VARIOS	4.219,87
GEOVANNY AUTOPARTES	700,00
EDUARDO VALLADOLID	600,00
SUPRA LIFE	3.125,21
AGRIPAC	1.514,01
DE MONTE	15.599,65
SAUL SAN MARTIN	-16,40
AEROVIC	3.540,99
CAROLINA CHAPA	198,69
BRENN TAG	1.176,25
FRESNY	2.001,51
AEROACRIPAC	2.851,36
SUMAN:	<u>52.802,71</u>

Comentarios:

Se registraron las cuentas por pagar a nuestros proveedores ya que no se pudo cubrir estos rubros.

I. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**2012**

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.217,40
CON EL IESS	10.526,06
POR BENEFICIOS DE FERIA EMPLEADOS	2.867,22
SUMAN:	16.637,78

Comentario:

Se registraron las diferentes obligaciones que corresponden al mes de diciembre del 2012 ya que corresponde a valores de las declaraciones del I-3 y I-04 que se cancelaron en el mes de enero del 2013, con el I-55 el seguro social del mes de diciembre que se cancela en enero 2013 y la provisión de los empleos que se cancela en los meses de marzo del 2013 el decimo quinto del año 2012.

J. PASIVO NO CORRIENTE**2012**

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.666,72
SUMAN:	6.666,72

Comentario:

Tenemos una obligación a largo plazo con el Banco Bolivariano

K. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**2012**

SAN MARTIN BARROS SAUL	55,00
SAN MARTIN CACQUELINE	115,00
SAN MARTIN JUAN	6,00
SAN MARTIN LUIS	115,00
SAN MARTIN M. ISABEL	115,00
SAN MARTIN XAVIER	115,00
CUENCA DE SAN MARTIN MARISSA	115,00
SAN MARTIN KARINA	115,25
SAN MARTIN MARIA LUISA	115,00
SUMAN:	1.006,00

L. RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDAD EJERCICIO 2011	56.099,55
UTILIDAD EJERCICIO 2010	10.227,50
SUMAN:	156.326,91

Comentario:

Los resultados de los años 2010 y 2011 no han sido repartidos por ende se han acumulado los mismos

M. RESULT. ACUM. PROVENIENTES TRAVELZ NIT	2012
RESULT. ACUM. PROVENIENTES TRAVELZ NIT	33.218,92
SUMAS:	<u>33.218,92</u>

Comentario:

Los saldos de esta cuenta se deben al ajuste extracontable realizado en el periodo 2011 por adición por primera vez a las NIT ya que se dieron de bajo valores activos no corrientes

1. RESULTADOS DEL EJERCICIO	2012
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	<u>127.494,78</u>
SUMAS	<u>127.494,78</u>

Comentario:

Los resultados del ejercicio corresponden a las actividades correspondientes desde el 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012

2. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos de INSANO Cia. Ltda. fueron resultado de las operaciones de la empresa en el año 2012 detallandolos así:

VENA DE BANANO	4.067.210,29
DESCUENTOS EN VENTAS	<u>-285,20</u>
TOTAL INGRESOS	<u>4.066.925,09</u>

3. COSTOS DE PRODUCCIÓN Y GASTOS

A continuación se detallan los costos de producción que incurrió la empresa

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	798.921,98
MANO DE OBRA DIRECTA	650.090,56
MANO DE OBRA INDIRECTA	607.968,47
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	1.887.211,11
COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	<u>3.694.210,45</u>

GASTOS VENTAS	S/ 79.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	235.046.83
GASTOS FINANCIEROS	10.104.03
TOTAL GASTOS	245.236.86
TOTAL COSTOS Y GASTOS	3.939.447.31

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizado para su publicación el 19 de Abril del 2013.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas en descritos son inmutables y/o impublicables para su revelación y lectura de terceros.

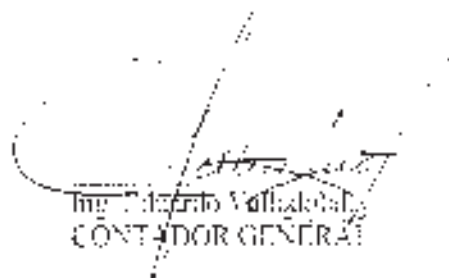
DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2012, utiliza en su procesamiento informático.

HECHOS SUBSECUENTES

Según Resolución N° 09 que el 09 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N° 2316 del 2 de Septiembre del mismo año, el Tercer adapte las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determino que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009, por ende en el artículo tercero se presentó el cronograma de aplicación, en septiembre del 2011 y se ven reflejados los ajustes extraordinarios en el patrimonio. Por ende el periodo 2012 sus registros contables y los estados financieros fueron expresados en NIIF.

Acentuando:


Ing. Roberto Valladares
CONTADOR GENERAL