

INDUSTRIAS BORJA S.A.- INBORJA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 , están constituidas como sigue:

	<u>2012</u>
Caja	641
Fondo Rotativo	9.820
Bancos (Inborja)	49.626
Bancos (Terceros)	<u>32.229</u>
Total	<u>92.316</u>

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 , están constituidos como sigue:

	<u>2012</u>
Clientes del exterior	836.758
Clientes locales – ventas de nectares	40.271
Empleados	38.814
Otras cuentas por cobrar	<u>2.100</u>
Total	<u>917.943</u>

Clientes del exterior. - Al 31 diciembre del 2012 , corresponde a facturas pendientes de cobro por ventas de exportación cuya recuperación es a corto plazo.

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	<u>2012</u>
Productos Terminados	779.053
Suministros y materiales	292.988
Materia Prima	66.232
Repuestos, herramientas y accesorios	523.276
Importaciones en tránsito	<u>683.143</u>
Total	<u>2.344.692</u>

Los inventarios de materias primas, productos terminados, suministros y repuestos están valorados al costo y estos costos no exceden el valor del mercado.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012 , están compuestos como sigue:

	<u>2012</u>
Seguros pagados por anticipado	13.295
Anticipos a proveedores de bienes y servicios	209.759
Otros	<u>5.263</u>
Total	<u>228.317</u>

IMPUESTOS

IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos y pasivos por impuestos corrientes.- Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

	<u>2012</u>
IMPUESTOS CORRIENTES:	
Activos por impuestos corrientes:	
Crédito tributario Iva Pagado (1)	936.232
Saldo de retenciones en la fuente	3.508
Impuesto a la salida de divisas	<u>21.380</u>
Total	<u>961.120</u>
Pasivos por impuestos corrientes:	
Impuesto a la renta por pagar (2)	0
IVA y retenciones por pagar	<u>75.735</u>
Total	<u>75.735</u>

(1) Corresponde a crédito tributario por Iva pagado en adquisiciones de tambores, bienes y servicios correspondientes, la compañía ha venido recuperando parcialmente devolución IVA desde el año 2009 y hasta el 31 de diciembre del 2012, se ha presentado la solicitud y estando en proceso de tramite y devolución ante el SRI el año fiscal 2009, 2010 y 2011.

(2) La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por los periodos que terminaron el 31 de diciembre del 2012 y 2011, se calcula a la tarifa del 24% sobre las utilidad gravable. Para el año 2013 la tarifa del impuesto a la renta será del 22% .

IMPUESTOS (continuación)

		<u>2012</u>
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(A)	440.833
(-) 15% participación a trabajadores	(B)	(66.125)
(+) Gastos no deducibles		130.822
(-) Amortización de perdidas tributarias		
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		(139.127)
Utilidad Gravable:		366.403
	AÑO 2011.....
Valor a Reinvertir	US\$ 544.917 14%	0
Valor a no Reinvertir	US\$ 160.760 24%	0
Base Imp.Impto.Rta.	US\$ 705.677	
Impuesto a la renta causado		84.273
Anticipo de impuesto a la renta determinado año 2012 y 2011 (declaración de impuesto a la renta año 2011 y 2010)		91.389
Impuesto a la renta causado o anticipo determinado (el mayor)	(C)	(91.389)
Utilidad neta (A-B-C)		<u>283.319</u>

Al 31 de diciembre del 2012 la utilidad neta del ejercicio constituye saldo disponible para reserva legal o para distribución de utilidades a los accionistas.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta al 31 de diciembre fueron como sigue:

	<u>2012</u>
Provisión para impuesto a la renta años	91.389
Menos:	
Saldo del anticipo pendiente de pago	(622)
Anticipos pagados de impuesto a la renta	(90.767)
Impuesto a la Salida de Divisas	<u>0</u>
Impuesto a la renta a pagar	<u>0</u>

PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO

El detalle de la propiedad, planta y equipo y su movimiento anual, fue el siguiente

PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO (continuación)

..... 2012.

	<u>Saldos</u> <u>Dic 31, 2011</u> <u>NIIF</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencias</u>	<u>Ajustes y/o</u> <u>reclasificacio</u> <u>nes</u>	<u>Ventas y/ o</u> <u>Bajas</u>	<u>Saldos Dic. 31</u> <u>2012 NIIF</u>
(US dólares).					
Terrenos	157.738					157.738
Construcciones en curso	944.871	96.850	(1.041.721)	0	0	0
Edificios	1.452.541	0	1.041.721	0	0	2.494.262
Maquinarias y equipos	3.359.395	50.555				3.409.950
Equipos diversos	443.679	42.133		(4.120)	0	481.692
Muebles y Enseres, Equipos de oficina	7.451	0		0	0	7.451
Equipos de computación	116.881			(65.922)	(17.910)	33.049
Equipos de transmisión	35.465					35.465
Vehículos	<u>956.323</u>	<u>112.655</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>(137.151)</u>	<u>931.827</u>
Subtotal	7.474.344	302.193	0	(70.042)	(155.061)	7.551.434
(-)Depreciación acumulada	<u>(2.692.908)</u>	<u>(512.724)</u>	<u> </u>	<u>20.233</u>	<u>169.026</u>	<u>(3.016.373)</u>
Total	<u>4.781.436</u>	<u>(210.531)</u>	<u> </u>	<u>(49.809)</u>	<u>13.965</u>	<u>4.535.061</u>

..... 2011.

	<u>Saldos</u> <u>Dic 31, 2010</u> <u>NIIF</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes y/o</u> <u>reclasificaciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldos Dic. 31</u> <u>2011 NIIF</u>
(US dólares).				
Terrenos	157.738				157.738
Construcciones en curso	619.419	325.452	0	0	944.871
Inmuebles	1.106.988	0	0	0	1.106.988
Edificios	345.553	0	0	0	345.553
Maquinarias y equipos	3.272.852	73.563	12.980		3.359.395
Equipos diversos	349.000	96.901	0	(2.222)	443.679
Muebles y Enseres, Equipos de oficina	7.202	573	0	(324)	7.451
Equipos de computación	52.718	75.772	0	(11.609)	116.881
Equipos de transmisión	35.465				35.465
Vehículos	<u>958.920</u>	<u>43.600</u>	<u>0</u>	<u>(46.197)</u>	<u>956.323</u>
Subtotal	6.905.855	615.861	12.980	(60.352)	7.474.344
(-)Depreciación acumulada	<u>(2.221.869)</u>	<u>(501.920)</u>	<u>(5.905)</u>	<u>60.352</u>	<u>(2.669.342)</u>
Total	<u>4.683.986</u>	<u>113.941</u>	<u>7.075</u>	<u>0</u>	<u>4.805.002</u>

PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO (continuación)

Edificios, en el año 2012 fueron activadas construcción de edificios por ampliación de la planta.

Durante el año 2012 no fue necesario el reconocimiento de pérdida por deterioro de las propiedades, maquinarias y equipos, ya que de acuerdo con revisión efectuada el valor en libros no excede al valor recuperable.

ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido como sigue:

	(US dólares)
Programas informaticos	<u>65.922</u>
Sub-total	65.922
(-) Amortización acumulada	<u>(23.567)</u>
Total	<u>42.355</u>

OBLIGACIÓN CON INSTITUCIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2012 están constituidos como sigue:

	<u>2012</u>
<u>Banco del Pacifico</u>	
Préstamo hipotecario No. AEE-258365 originado el 23 de abril del 2003 con vencimiento en julio 17 del 2004 e interés del 16% pagadero en dividendos mensuales	<u>2.918.884</u>
Total	<u>2.918.884</u>

La obligación con el mencionado banco esta garantizada mediante los siguientes bienes inmuebles: Predio La Victoria 207.02 hectáreas, cuyo avalúo fue efectuado en diciembre 26 del 2001 por US\$ 1.080.516,00 y Maquinaria para industrializar banano, cuyo avalúo fue efectuado en mayo 11 de 1999 por US\$ 525.400,00 .

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 , están constituidos como sigue:

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR : Continuación

	<u>2012</u>
Sobregiro Contable	130.000
Locales	268.060
Del Exterior	359.767
IESS	<u>20.122</u>
Total	<u>777.949</u>

Sobregiro Contable: Al 31 de diciembre del 2012 corresponde a cheques girados y no cobrados a proveedores de bienes y servicios los cuales se efectivizaron en los primeros meses del año 2013.

Locales: Al 31 de diciembre del 2012 representan valores pendientes de pago a proveedores de bienes, productores por compra de fruta, seguros ,servicios básicos y otros de bienes y servicios menores, los mismos que serán cancelados durante los primeros meses del año 2012

Del Exterior : Al 31 de diciembre del 2012 constituye principalmente valores por pagar a proveedor del exterior por importación de maquinarias y equipos para nueva línea de producción de pure de banano, así como otros valores por importación de fundas y tanques para pure de banano .

BENEFICIOS DE EMPLEADOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012 , están constituidos como sigue:

	<u>2012</u>
Participación de trabajadores	66.125
Beneficios sociales	<u>58.562</u>
Total	<u>124.687</u>

BENEFICIOS DE EMPLEADOS CORRIENTE : Continuación

El movimiento de los beneficios sociales para el año 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>
Saldo inicial	58.038
Provisiones	431.274
Pagos	<u>(430.750)</u>
Total	<u>58.562</u>

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012 representa provisión de intereses financieros a pagar por Préstamo hipotecario No. AEE-258365 originado el 23 de abril del 2003 con vencimiento en julio 17 del 2004 e interés del 16% pagadero en dividendos mensuales

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 el capital social de la Compañía es de US\$ 2.700.000 compuesto por dos mil setecientas acciones de US\$ 1.000 cada una.

	<u>Número de</u> <u>Acciones</u>	<u>(US dólares)</u>
Ing. Carlos Borja Perez	675	675.000
Arq. Galo Borja Perez	675	675.000
Sra. Marta Borja Perez	675	675.000
Sra. Sara Borja Perez	<u>675</u>	<u>675.000</u>
Total	<u>2.700</u>	<u>2.700.000</u>

RESERVA DE CAPITAL

De acuerdo a NEC 17, al 31 de diciembre del 2012, presenta los saldos de las cuentas "Reexpresión monetaria", "Reserva por revalorización del patrimonio" y compensación de saldo de Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF.

VENTAS

Las ventas durante el año 2012, fueron originadas como sigue:

	<u>2012</u>
<u>Ventas Exportaciones</u>	
Ventas de puré de banano	7.738.890
Venta de puré de mango	155.550
Ventas de néctares	0
<u>Ventas locales</u>	
Ventas de puré de banano	305.516
Ventas de jugos	<u>130.010</u>
Total	<u>8.329.966</u>

COSTO DE VENTAS

La determinación del costo de ventas durante el año 2012 , fue como sigue:

	<u>2012</u>
Inventario inicial de materias primas	134.430
(+) Compras netas del año	<u>1.004.229</u>
Disponible para consumir	1.138.659
(-) Inventario final de materias primas	<u>(66.232)</u>
Costo de la materia prima utilizada:	1.072.427
(+) Mano de obra directa	1.263.750
(+) Mano de obra indirecta	279.780
(+) Gastos de fabricación	<u>3.066.560</u>
Costo de producción	5.682.517
(+) Inventario inicial, productos terminados	<u>658.681</u>
Costo de productos terminados disp. para la venta	6.341.198
(-) Inventario final, productos terminados	<u>(779.054)</u>
Costo de ventas	<u>5.562.144</u>

GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas durante el año 2012, fueron causados como sigue:

	<u>2012</u>
Transporte de contenedores	34.385
Sueldos, beneficios sociales y aportes al IESS	271.178
Mantenimiento de vehículos	74.398
Gastos en exportación de productos	229.227
Gastos en Ferias	<u>38.588</u>
<u>PASAN:</u>	<u>647.776</u>

GASTOS DE VENTAS : Continuación

	2012
<u>VIENEN:</u>	647.776
Combustibles y lubricantes para vehículos	40.243
Arriendos de Vehículos	2.707
Depreciaciones	67.178
Indemnizaciones producto dañado	11.056
Gastos en promoción y ventas	53.840
Alimentación y refrigerio	27.976
Servicio de correo	18.254
Servicio de energía eléctrica, télex, teléfono y fax	2.193
Inspecciones y servicios	38.319
Seguros	4.210
Mantenimiento de equipos	3.009
Impuestos y matriculación de vehículos	9.193
Suministros de oficina, aseo y limpieza	1.656
Honorarios profesionales	13.921
Propaganda y publicidad	6.083
Viaticos, subsistencia pasajes y movilizaciones	9.791
Varios gastos menores	<u>1.353</u>
Total	<u>958.758</u>

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración durante el año 2012, fueron causados como sigue:

	2012
Sueldos, beneficios sociales y aportes al IESS	641.630
Depreciación de activos fijos	213.129
Honorarios profesionales	72.570
Mantenimiento de vehículos	51.492
Mantenimiento de activos fijos	23.618
Servicio de teléfono, télex, fax e internet	55.484
Servicios de correo	3.463
Seguros	54.388
Suministros de oficina	29.208
Combustibles y lubricantes para vehículos	7.882
Servicio médico y medicamento	6.182
Seguridad y salud en el trabajo	17.504
Alimentación y refrigerio	8.208
Servicio de energía eléctrica	<u>25.184</u>
<u>PASAN:</u>	<u>1.209.942</u>

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN : Continuación

	2012
<u>VIENEN:</u>	1.209.942
Suministros de aseo y limpieza	19.055
Bajas de inventarios	368
Viaticos, subsistencia pasajes y movilizaciones	17.300
Impuestos, tasas y contribuciones	104.602
Seminarios, cursos de capacitación	5.921
Propaganda y Publicidad	2.656
Servicio de Guardianía	6.044
Varios gastos menores	<u>604</u>
Total	<u>1.366.492</u>



Lcdo. Alfredo García Villao
Contador