



INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estados de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.** al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integral, evolución del patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.



panamerican & asociados co.

3. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A. al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Nuestra opinión, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI, según Resolución 1071 publicada en el R.O. 740 de enero 8 del 2003, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012, se emite por separado.

Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Mayo16, 2013



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTR0 S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)**

<u>ACTIVOS</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	158.221,80	76.110,51
Activos Financieros	(Nota B)	0,00	388.885,76
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota C)	660.268,34	780.331,61
Inventarios	(Nota E)	491.434,12	816.699,86
Pagos Anticipados	(Nota G)	33.104,40	22.880,99
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	45.959,52	9.560,66
Total Activo Corriente	US\$	1.388.988,18	2.094.469,39
 <u>ACTIVOS FIJOS</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	550.345,43	431.999,77
Total Activo Fijos	US\$	550.345,43	431.999,77
 <u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Deudores e Inversiones a Largo Plazo	(Nota L)	0,00	6.249,71
Otros Activos	(Nota Q)	0,00	950,52
Total Activo No Corriente	US\$	0,00	7.200,23
TOTAL ACTIVOS	US\$	1.939.333,61	2.533.669,39

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)**

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVOS</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Pasivo Corrientes</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	669.244,51	1.480.449,64
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	15.993,27	37.411,46
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	<u>72.918,08</u>	<u>154.789,04</u>
Total Pasivo Corrientes	US\$	758.155,86	1.672.650,14
<u>Pasivo no Corrientes</u>			
Pasivo Largo Plazo	(Nota JJ)	213.832,56	0,00
Pasivos Diferidos	(Nota KK)	<u>355.750,75</u>	<u>0,00</u>
Total Pasivo no Corrientes	US\$	569.583,31	0,00
<u>Patrimonio de los Accionistas</u> (Nota LL)			
Capital Social		4.000,00	4.000,00
Reserva Legal		2.000,00	2.000,00
Otras Reservas		228.297,75	96.170,43
Utilidad o Perdida de Ejercicios Anteriores		758.164,65	450.368,47
Resultado Adopcion Ira Vez NIIF		-387.729,13	0,00
Utilidad o Perdida del Ejercicio		<u>6.861,17</u>	<u>308.480,35</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	611.594,44	861.019,25
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	<u>1.939.333,61</u>	<u>2.533.669,39</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)**

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas 12%	<u>3.133.759,19</u>	<u>3.279.009,80</u>
Total Ingresos Operacionales	3.133.759,19	3.279.009,80
(-) Costos y Gastos Operacionales		
Costo de Ventas y Producción	1.957.940,45	1.995.089,09
Gastos de Administración	683.046,01	487.365,56
Gastos de Ventas	<u>317.147,44</u>	<u>289.182,54</u>
Utilidad Bruta	175.625,29	507.372,61
(+) Otros Ingresos No Operacionales		
Otros Ingresos	<u>46.330,34</u>	<u>26.707,68</u>
Total Otros Ingresos No Operacionales	46.330,34	26.707,68
(-) Otros Gastos No Operacionales		
Otros Gastos	<u>173.872,71</u>	<u>68.379,83</u>
Total Otros Gastos Operacionales	173.872,71	68.379,83
Utilidad o Perdida antes de Impuestos	48.082,92	465.700,46
(-) 15% Participación Trabajadores	-13.575,69	71.580,74
(-) 23% Impuesto a la Renta	<u>-27.646,06</u>	<u>85.639,37</u>
Utilidad del Ejercicio	US\$ <u>6.861,17</u>	<u>308.480,35</u>



panamerican & asociados co.

INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital Social		
Saldo al Inicio	US\$ 4.000,00	4.000,00
Saldo Final	<u>4.000,00</u>	<u>4.000,00</u>
Reserva Legal		
Saldo al Inicio del Año	2.000,00	2.000,00
Transferencia a Reserva Legal	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo al Final del Año	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>
Otras Reservas		
Saldo al Inicio del Año	96.170,43	96.170,43
Transferencia a Otras Reservas	<u>132.127,32</u>	<u>0,00</u>
Saldo al Final del Año	<u>228.297,75</u>	<u>96.170,43</u>
Utilidad/Perdida de Años Anteriores		
Saldo al Inicio de Año	450.368,47	450.368,47
Transferencia a Utilidad de Años Anteriores	308.480,35	0,00
Pago de Dividendos a Socios	<u>-684,17</u>	<u>0,00</u>
Saldo al Final del Año	<u>758.164,65</u>	<u>450.368,47</u>
Resultado Adopcion 1ra vez NIIF		
Saldo al Final del Año	<u>-387.729,13</u>	<u>0,00</u>
Saldo al Final del Año	<u>-387.729,13</u>	<u>0,00</u>
Utilidad o Perdida del Ejercicio	48.082,92	465.700,46
Participación Trabajadores	-13.575,69	-71.580,74
Impuesto a la Renta	<u>-27.646,06</u>	<u>-85.639,37</u>
Saldo al Final del Año	US\$ <u><u>6.861,17</u></u>	<u><u>308.480,35</u></u>



panamerican & asociados co.

INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad del Ejercicio 6.861,17

AJUSTES POR:

Depreciación de Activos Fijos 41.555,80

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO

48.416,97

Disminucion en Cuentas y Documentos por Cobrar 120.063,27

Disminucion en Inventario 325.265,74

(Aumento) en Pagos Anticipado -10.223,41

(Aumento) en Impuestos Corrientes -36.398,86

(Disminucion) en Cuentas y Documentos por Pagar -811.205,13

(Disminución) en Impuesto por Pagar -21.418,19

Aumento en Pasivos Diferidos 355.750,75

(Disminucion) en Gastos Acumulados por Pagar 81.870,96

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS **52.122,10**

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Disminucion en Activos Financieros 388.885,76

Compra de Activos Fijos 45.226,31

Aumento en Pasivos Largo Plazo -213.832,56

(Disminucion) Deudores e Inversiones a Largo Plazo 6.249,71

Disminucion) Otros Activos 950,52

Adopcion Ira vez NIFF -191.490,56

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **35.989,18**

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

82.111,29

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO

76.110,51

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO

158.221,80



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia de Guayas, República del Ecuador, a los Veinticuatro días del mes de Junio de Mil Novecientos Ochenta y Tres bajo la denominación de INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A. La compañía quedó inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Agosto de Mil Novecientos Ochenta y Tres.

El objeto social de la compañía es la industrialización de toda clase de productos agrícolas especialmente de frutas tropicales; la industrialización de plásticos y sus derivados y la elaboración de envases; comercialización de tanques plásticos y otros para la venta local y exportar bienes relacionadas con su objeto, celebrar toda clase y contrato civiles, comerciales e industriales a fines y conexos con su objetivo y permitidos por la ley pudiendo adquirir o vender acciones o realizar inversiones que le permitan el logro de sus fines.

CAPITAL SOCIAL

La compañía INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A., tiene capital de \$4,000.00 como capital social, divididos en CIEN MIL acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 centavos de dólar cada una.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del ejercicio económico 2010, de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera**, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

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

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2011, las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2011.



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF): El marco conceptual que utilizó la Compañía desde el período 2009 hacia atrás, se basaba en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), que eran la traducción de las normas internacionales de contabilidad (NIC), vigentes en el año 1999, consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la Compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF) del año 1999. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base de las NIIF.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los períodos que inician el 1 de enero del 2010, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2011.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Moneda Funcional: Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda oficial utilizada por la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, depósitos a plazos en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de venta de la empresa.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulada exceda el 10% anual, del total de la cartera, según el Art. No 10, de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno.



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

INVENTARIOS

Están valorados al costo, el cual no excede su valor neto realizable, el costo de los productos terminados se determinan tomando como base el costo de producción, y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa.

RESERVA POR OBSOLOCENCIA DE INVENTARIOS:

Se calcula en base a un análisis realizado por la Administración y se de baja contablemente.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Para la adaptación a NIIF, se avaluaron los bienes a través de peritos calificados, según lo permite el párrafo 31 de NIIF 16. El efecto del avalúo, que fue un incremento en el valor neto, se registró en la cuenta patrimonial, según el párrafo 39 de NIIF 16.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, sobre la base de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes:

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones y Moldes	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de Computación	33	3

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y tres (23%) sobre su base imponible.

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, publicado en el Registro Oficial No 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del Impuesto a la Renta que aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales 2011, 2012, 2013 en 24%, 23% y 22% respectivamente.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	48.082,92
15% Participación Trabajadores	13.575,69
Utilidad Antes de Impuesto	34.507,23
(+) Gastos No Deducibles Locales	42.421,65
(-) Dedución por Pago a Trabajadores con Discapacidad	18.855,34
Saldo Utilidad Gravable	58.073,54
Total Impuesto Causado	13.356,91
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	27.646,06
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	-14.289,15
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	28.852,76
(-) Dedución por Incremento Neto de Empleados	2.817,61
Saldo a Favor del Contribuyente	-45.959,52



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTR0 S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

LOS INGRESOS Y GASTOS:

La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Sus costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

RESULTADO ACUMULADO NIIF, ADOPCION POR 1ra VEZ:

Conforme lo dispuesto la Superintendencia de Compañías, en el Registro Oficial No 419 del 4 de abril del 2011, en su Resolución No SC.G.ICI.CPA.AIFRS.11.03; INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTR0 S.A como producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, en sus activos y pasivos, procedió a reconocer en el patrimonio de la empresa el saldo de las cuentas de activos y pasivos de Resultados Acumulados, NIIF como reserva NIIF Adición por 1ra Vez.

Conforme lo establece la misma norma, los ajustes de la adopción por 1ra vez NIIF, se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por 1ra Vez NIIF"; separado del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado para aumento de capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales; motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a su participación sobre este excedente. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado únicamente para enjugar pérdidas acumuladas y las del ultimo ejercicio económico concluido, si las hubiese.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS:

Los estados financieros del ejercicio económico 2012 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2011, conforme lo requiere las NIIF.



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(A) EFECTIVO

El detalle del efectivo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	1 500,00	260,00
Bancos	2 157.721,80	75.850,51
US\$	<u>158.221,80</u>	<u>76.110,51</u>
1. Caja		
Caja Chica	500,00	260,00
US\$	<u>500,00</u>	<u>260,00</u>
2. Bancos		
Banco Guayaquil Cta. Cte. 110621-0	150.994,89	27.807,91
Banco Pichincha Cta. 3477070204	6.726,91	48.042,60
US\$	<u>157.721,80</u>	<u>75.850,51</u>

(B) INVERSIONES CORTO PLAZO

El detalle de Inversiones Corto Plazo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inversión - Bonos Estado	0,00	38.000,00
Inversión Banco Pichincha	0,00	350.885,76
US\$	<u>0,00</u>	<u>388.885,76</u>

(C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de Cuentas y Documento por Cobrar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cientes Locales	1 618.248,91	737.140,21
Cuentas por Cobrar Empleados	2 39.702,50	15.336,18
Otras Cuentas por Cobrar	3 3.329,30	27.855,22
(-) Provision Incobrables	-1.012,37	0,00
US\$	<u>660.268,34</u>	<u>780.331,61</u>



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Clientes Locales		
Cientes Locales	1.1 533.845,85	604.335,10
Cheques Post. Fechados	84.403,06	132.805,11
	US\$ <u>618.248,91</u>	<u>737.140,21</u>
2. Cuentas por Cobrar Empleados		
Prestamos Empleados	2.1 31.833,38	12.482,16
Cuentas por Cobrar Trabajadores	2.2 7.869,12	2.854,02
	US\$ <u>39.702,50</u>	<u>15.336,18</u>
2.1. Prestamos Empleados		
Espinosa Danilo	3.331,35	0,00
Garcia Briones Pablo	5.522,55	204,78
Gomez Vince Luz Maria	0,00	743,55
Ramirez Mero Tatiana	0,00	1.845,65
Rodriguez Alarcon Cecilia	3.828,78	456,85
Soriano Huacon Richard	803,11	216,65
Torres Reyes Juan	9.635,96	7.477,72
Triviño Hoppe Juan	5.472,80	4,93
Troya Carrillo Maria	897,81	47,13
Vaccario Iñiga Oswaldo	543,35	560,06
Valores menor de \$ 500	1.797,67	924,84
	US\$ <u>31.833,38</u>	<u>12.482,16</u>



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

2.2. Cuentas por Cobrar Trabajadores	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Farro Marquez Jonathan	259,85	0,00
Chompol Castillo Alex	265,44	0,00
Cuenca Alava Livisthon	0,00	418,96
Espinoza Acuria Cesar	204,96	0,00
Bedoya Mero Jairo Yixon	644,86	0,00
Holguin Velasquez Angel	806,85	0,00
Mendoza Cedeño Luis	0,00	224,19
Montoya Portilla Edison	211,58	0,00
Olvera Ronquillo Jose	243,13	51,23
Reyes Quijije Marcos	283,33	23,29
Santistevan Pozo Raul	0,00	278,86
Soledispa Chiquito Manuel	215,41	26,72
Soledispa Montoya Carlos	201,66	178,32
Suarez Pincay Cesar	1.136,94	72,61
Varios menores de \$ 200	3.395,11	1.579,84
US\$	<u>7.869,12</u>	<u>2.854,02</u>
3. Otras Cuentas por Cobrar		
Abg. Ana Maria Perez	0,00	3.500,00
Angamarca Carlos	65,98	990,21
Anticipo para Compras	1.000,48	1.532,00
Carlos Angamarca-Vehiculo	1.869,50	20.999,05
Varios menores de \$ 200	393,34	833,96
US\$	<u>3.329,30</u>	<u>27.855,22</u>

(E) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventarios	1 490.173,82	813.242,29
Mercadería en Poder de Terceros	2 1.260,30	3.457,57
US\$	<u>491.434,12</u>	<u>816.699,86</u>

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1. Inventarios	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Accesorios Productos Terminados Proceso	948,35	2.124,99
Estructuras Metalicas Proceso	4.713,85	1.448,47
Gas Industrial en Proceso	2.926,78	1.281,13
Materia Prima en Existencia	105.092,57	320.715,93
Materia Prima en Transito	94.010,57	157.359,40
Materia Prima Recortada	8.575,57	7.870,00
Materia Prima Scrap Semi Molido	14.960,54	1.795,35
Materia Prima Virgen & Scrap Molido	86.457,77	108.994,65
Otros Inventarios	1.723,17	2.365,27
Producto Terminado 2da	330,94	14.129,56
Producto Terminado de Acabado	147,21	15,16
Producto Terminado Estructura	415,13	415,15
Producto Terminado Prueba	12,17	5.337,54
Producto Terminado Scrap	3.665,66	35.848,40
Productos en Proceso	6.530,63	10.804,90
Productos Terminados	98.356,57	97.818,85
Suministros	61.306,30	44.917,54
	US\$ <u>490.173,78</u>	<u>813.242,29</u>
2. Mercadería en Poder de Terceros		
Carlos Julio Ortiz Larco	0,00	1.078,41
Cecilia Rodriguez	29,28	203,38
Eduardo Machuca	0,00	64,89
Javier Salcedo	0,00	56,83
Pablo Garcia	254,70	110,58
Provensa (Fernando Machuca)	17,59	17,59
Ventas Oficina	470,69	1.925,89
Espinoza Danilo	464,27	0,00
Varios menores \$ 100	23,77	0,00
	US\$ <u>1.260,30</u>	<u>3.457,57</u>

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(G) PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Depositos en Garantía	1 15.424,16	2.000,00
Gastos Pagados por Anticipado	2 17.680,24	20.880,99
	US\$ <u>33.104,40</u>	<u>22.880,99</u>

1. Depositos en Garantía

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Depositos Garantía M/P/T	15.424,16	2.000,00
	US\$ <u>15.424,16</u>	<u>2.000,00</u>

2. Gastos Pagados por Anticipado

Seguros	1.180,24	880,99
Arriendos Anticipados	16.500,00	20.000,00
	US\$ <u>17.680,24</u>	<u>20.880,99</u>

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito Tributario - Retención	28.852,76	9.560,66
Anticipo Impuesto Renta	17.106,76	0,00
	US\$ <u>45.959,52</u>	<u>9.560,66</u>



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(K) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL 31/12/11</u>	<u>COMPRAS O ADICIONES</u>	<u>AJUSTES NIIF</u>	<u>SALDO AL 31/12/12</u>
<u>COSTO</u>				
Edificios	350.486,75	0,00	0,00	350.486,75
Construcciones	14.185,18	0,00	-9.946,21	4.238,97
Instalaciones	27.925,46	0,00	0,00	27.925,46
Maquinaria y Equipo	225.108,87	10.903,36	68.361,11	304.373,34
Moldes	253.728,30	23.236,59	36.383,48	313.348,37
Muebles y Enseres	17.322,80	0,00	11.870,00	29.192,80
Equipos de Oficina	16.278,47	456,80	2.411,43	19.146,70
Equipo de Computación y Software	53.299,60	8.591,56	-269,04	61.622,12
Herramientas	22.522,30	2.038,00	0,00	24.560,30
Vehiculo	29.627,93	0,00	4.149,65	33.777,58
Σ/.	1.010.485,66	45.226,31	112.960,42	1.168.672,39
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificios	-97.938,59	-16.062,49	0,00	-114.001,08
Instalaciones	-27.925,46	0,00	0,00	-27.925,46
Maquinaria y Equipo	-167.205,18	-6.985,43	0,00	-174.190,61
Moldes	-179.429,21	-11.052,31	0,00	-190.481,52
Muebles y Enseres	-17.322,80	0,00	0,00	-17.322,80
Equipos de Oficina	-14.481,08	-225,62	0,00	-14.706,70
Equipo de Computación y Software	-41.381,48	-3.017,36	0,00	-44.398,84
Herramientas	-22.522,30	0,00	0,00	-22.522,30
Vehiculo	-8.565,06	-4.212,59	0,00	-12.777,65
Σ/.	-576.771,16	-41.555,80	0,00	-618.326,96
Σ/.	433.714,50	3.670,51	112.960,42	550.345,43

(L) DEUDORES E INVERSIONES A LARGO PLAZO

El detalle de Deudores e Inversiones a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Electroquil	0,00	392,48
Solbanco	0,00	5.857,23
US\$	0,00	6.249,71



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Q) OTROS ACTIVOS

El detalle de Otros Activos al 31 de Diciembre del 2012 y fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Fundacion Zagales	1 0,00	950,52
US\$	<u>0,00</u>	<u>950,52</u>

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales	1 536.241,28	842.564,75
Proveedores del Exterior	2 110.391,35	615.003,97
Otras Cuentas por Pagar	3 2.259,22	14.555,99
Anticipo de Clientes	4 20.352,66	8.324,93
US\$	<u>669.244,51</u>	<u>1.480.449,64</u>

1. Proveedores Locales

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Betancourth Alencastro Segundo	3.302,55	3.141,45
Ceballos Cedeño Edgar Eduardo	1.604,56	1.107,78
Cipeq Cia.Ltda.	1.095,36	1.182,97
Compañía Nacional de Gas Congas S.A.	3.501,93	5.675,46
Concecel-Equipo	5.306,42	2.873,90
E. Maulme C.A.	0,00	37.624,45
El Asesor Contable Cia. Ltda.	33.768,00	42.720,00
Electrica de Guayaquil	2.031,61	2.777,30
Juan Francisco Falquez Fuertes	0,00	1.000,00
Multimetales S.A.	433,04	1.705,69
Otros Proveedores Locales	471.677,87	733.117,65
Valores menores de \$ 1,000	13.519,94	9.638,10
US\$	<u>536.241,28</u>	<u>842.564,75</u>



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2. Proveedores del Exterior		
Devans Trading Corp.	0,00	127.500,00
ICD America LLC	55.180,00	87.843,00
Lotte International Co. Ltd.	53.396,00	-2.140,00
Pacific Ltd. Corp.	0,00	399.539,44
Roca Export	1.815,35	2.261,53
	<u>US\$ 110.391,35</u>	<u>615.003,97</u>
3. Otras Cuentas por Pagar		
Diversos Producción	0,00	5.739,39
Diversos Cambio Reparaciones	-588,78	1.588,53
Provision Telefonos	845,00	620,00
Provisión Auditoria	1.800,00	1.800,00
Provision Notas Bancarias	149,00	138,50
Provisión Agua	0,00	250,45
Provisión Servicio Informaticos	24,00	24,12
Provisión Costos	30,00	4.395,00
	<u>US\$ 2.259,22</u>	<u>14.555,99</u>
4. Anticipo de Clientes		
Saldo a Favor de Clientes	16.252,66	8.324,93
Pablo Garcia B.	4.100,00	0,00
	<u>US\$ 20.352,66</u>	<u>8.324,93</u>

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto a la Renta	0,00	9.837,20
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	22.197,20
Relación de Dependencia	1.633,26	1.690,90
Retención IVA por Venta	9.033,67	0,00
Retención en la Fuente 1%	1 472,55	826,30
Retención en la Fuente 2%	2 359,57	262,18
Retención en la Fuente 8%	3 1.309,63	1.103,26
Retención en la Fuente 10%	4 0,00	192,83
Retención del IVA	5 3.184,59	1.301,59
	<u>US\$ 15.993,27</u>	<u>37.411,46</u>



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTR0 S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Retención en la Fuente 1%		
Transferencia Bienes Muebles	122,52	626,31
Transporte Privado o Pasaje	183,78	26,83
Servicio de Publicidad y Comunicación	4,96	12,20
Seguros y Reaseguros	2,10	0,20
Servicio entre Sociedades	3,50	5,80
Retenciones Aplicables 1%	155,69	154,96
US\$	<u>472,55</u>	<u>826,30</u>
2. Retención en la Fuente 2%		
Servicio Predomina la Mano de Obra	119,89	109,58
Retenciones Aplicables 2%	239,68	152,60
US\$	<u>359,57</u>	<u>262,18</u>
3. Retención en la Fuente 8%		
Arrendamiento de Inmueble	0,00	800,00
Retenciones Aplicables 8%	41,74	46,86
Honorarios Persona Natural	1.267,89	256,40
US\$	<u>1.309,63</u>	<u>1.103,26</u>
4. Retención en la Fuente 10%		
Predomina Intelecto	0,00	192,83
US\$	<u>0,00</u>	<u>192,83</u>
5. Retención del IVA		
Retención IVA 30% Compras	515,23	353,99
Retención IVA 70% Servicios	1.147,89	651,92
Retención IVA 100% Honorarios, Alquiler	1.521,47	295,68
US\$	<u>3.184,59</u>	<u>1.301,59</u>

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Beneficios Sociales por Pagar	1 51.883,25	110.769,31
Obligaciones con Empleados	2 7.846,13	26.198,77
Obligaciones con el IESS	3 13.188,70	17.820,96
US\$	<u>72.918,08</u>	<u>154.789,04</u>

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTR0 S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1. Beneficios Sociales por Pagar	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Décimo Tercer Sueldo	5.493,08	5.314,19
Décimo Cuarto Sueldo	17.118,45	16.291,03
Vacaciones	15.696,03	17.583,35
15% Participación Trabajadores	13.575,69	71.580,74
	<u>US\$ 51.883,25</u>	<u>110.769,31</u>
 2. Obligaciones con Empleados		
Roles Empleados	3.905,04	15.953,97
Roles Obreros	0,00	2.818,12
Comisiones	3.941,09	7.426,68
Bonificación	0,00	0,00
	<u>US\$ 7.846,13</u>	<u>26.198,77</u>
 3. Obligaciones con el IESS		
Fondo de Reserva	3.398,13	4.155,80
Aportes al IESS	9.790,57	13.197,24
Prestamos Hipotecarios	0,00	467,92
	<u>US\$ 13.188,70</u>	<u>17.820,96</u>

(JJ) PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

Acreeedores Largo Plazo	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Randellman (Capital)	162.755,11	0,00
Randellman (Intereses)	34.396,89	0,00
Randellman (Cuota Extraordinaria)	16.680,56	0,00
	<u>US\$ 213.832,56</u>	<u>0,00</u>

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(KK) PASIVOS DIFERIDOS

El detalle de Pasivos Diferidos al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

Pasivos Diferidos	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pasivo Laboral por Desahucio	223.520,56	0,00
Pasivo Laboral por Jubilacion Patronal	132.230,19	0,00
	<u>US\$ 355.750,75</u>	<u>0,00</u>

- 1) Representa la provisión por jubilación patronal a que tienen derecho de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana, todos los empleados y trabajadores que hayan cumplido más de 25 años de servicio o que cumplieren ese tiempo en forma ininterrumpida dentro de la Compañía. La pensión patronal no podrá ser inferior al salario mínimo vital general decretado por el Gobierno. En el caso de doble jubilación, por parte del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y la Compañía, la pensión patronal, será como mínimo el equivalente al 50% del salario mínimo vital.

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de CUATRO MIL 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividió en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2012
Kirenia Finacial Inc	99.999	0,04	100,00%	3.999,96
Barrezueta Bohorquez Alfredo	1	0,04	0,00%	0,04
	<u>100.000</u>		<u>100%</u>	<u>4.000,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.



panamerican & asociados co.

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Ajustes NIIF: En esta cuenta se registran los ajustes por avalúo aplicados a los activos fijos, obsolescencia de inventarios, calificados como los principales criterios al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión del presente informe no hemos obtenido información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (Mayo 13, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

El 20 de Noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF) en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012.

La compañía INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A. pertenece al tercer grupo NIIF PYMES que en el año 2012 implemento los ajustes por el año de transición.