

**SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA HEROCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresado en dólares)**

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA HEROCA S.A.** es una empresa cuya actividad económica es el cultivo de frutas tropicales banano.

**a) Base de presentación los Estados Financieros**

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y los principios de contabilidad generalmente aceptados.

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES**

La compañía para este ejercicio económico no establece con cargo a cuenta de balance una provisión por cuentas incobrables.

**Propiedad, Planta y Equipo**

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base de vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos son los siguientes:

Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

**CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de Cuentas por Cobrar es el siguiente:

**Clientes**

Delindedecsa S.A.	24.089,46
Interfruit S.A.	16.633,10
Pacific Fresh Fruit S.A.	244.289,53
Sedordinsa S.A.	48.699,31
<b>Total</b>	<b><u>333.711,40</u></b>

## **Empleados**

Empleados Hacienda Moquique	
Empleados Hacienda Leticia	3.719,71
Empleados Hacienda Soledad	98,00
Empleados Hacienda María	560,00
Empleados Hacienda el Triunfo	6.771,54
Deudores Varios	472,28
	5.375,13
	82.562,69
<b>Total</b>	
	<hr/> <b>99.559,35</b> <hr/>

## **Total de Cuentas por Cobrar**

---

**433.270,75**

---

## **IMPUESTO POR COBRAR AL FISCO**

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de Impuesto por Cobrar al Fisco es el siguiente:

	<b>USD \$</b>
Impuesto al Valor Agregado	50.062,62
Retenciones en la Fuente Ejercicio Fiscal	53.849,21
Impuesto a la Renta	22.994,47
Retenciones en la Fuente Años Anteriores	51.469,99
Crédito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta	54.073,28
Impuesto Tierras Rurales	53.309,04
<b>Total de Impuesto por Cobrar</b>	<hr/> <b>285.758,61</b> <hr/>

## **INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de Inventarios es el siguiente:

	<b>USD \$</b>
Ganado Vacuno	401.324,48
Aceites	835,14
Inventario en tránsito oficina	6.889,46
<b>Total de Inventario</b>	<hr/> <b>408.049,08</b> <hr/>

## **ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de Activos Pagados por Anticipado es el siguiente:

	<b>USD\$</b>
Seguros Pagado por Anticipado	5.974,82
<b>Total de Activos pagados por Anticipado</b>	<hr/> <b>5.974,82</b> <hr/>

## **ACTIVOS FIJOS**

Durante el año 2011, el movimiento de los Activos Fijos, su depreciación y amortización, fue el siguiente:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>SALDO AL 31/12/2011</b>	<b>ADICIONES Y/O DEDUCCIONES</b>	<b>SALDO AL 31/12/2010</b>
<b><u>ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLES</u></b>			
Terreno	232.779,66	0,00	232.779,66
Obras en proceso	81.183,94	(8.441,00)	89.624,94
	<b>313.963,60</b>	<b>(8.441,00)</b>	<b>322.404,60</b>

## **ACTIVO FIJO DEPRECIABLES**

Edificios	37.159,24	0,00	37.159,24
Instalaciones-Infraestruct.	440.039,10	0,00	440.039,10
Equipos de Computación	68.394,31	0,00	68.394,31
Instalaciones	1.140.977,31	52.244,57	1.088.732,74
Maquinaria y Equipo	461.071,50	17.878,00	443.193,50
Muebles y Equipos de Ofic.	27.254,91	0,00	27.254,91
Vehículos	565.583,08	0,00	565.583,08
Plantaciones	1.334.202,54	0,00	1.334.202,54
<b>Suman</b>	<b>4.074.681,99</b>	<b>70.122,57</b>	<b>4.004.559,42</b>
(-) Deprec. Acumulada	(2.595.050,82)	(150.146,12)	(2.444.904,70)
<b>Total Act. Fijo Tangible</b>	<b>1.479.631,17</b>	<b>(80.023,55)</b>	<b>1.559.654,72</b>

## **DEPOSITO EN GARANTIA**

Durante el año 2011, el saldo de la Cuenta Deposito en Garantía es el siguiente:

	3.594,71
<b>Total Deposito en Garantía</b>	<b>3.594,71</b>

## **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de Cuentas por Pagar Proveedores, es el siguiente:

Varias Cuentas por Pagar	460.700,32
Visa Banco de Guayaquil	<u>2.527,00</u>
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>463.227,32</b>

### **OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de Cuenta Obligaciones Financiera por Pagar, es el siguiente:

Intereses por Pagar	46.414,56
Sobregiros Bancarios	<u>80.568,48</u>
<b>Total Obligaciones Financieras por Pagar</b>	<b>126.983,04</b>

### **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2010, el saldo de las Obligaciones Tributarias por Pagar, es el siguiente.

Anticipo Impuesto a la Renta	
Retenciones en la Fuente de IVA	408,28
Retenciones en la Fuente Renta	7.669,50
	4.547,91
<b>Total de Obligaciones Tributarias por Pagar</b>	<b><u>12.625,69</u></b>

### **BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de Beneficios Sociales por Pagar, es el siguiente.

	<b>USD \$</b>
Aporte Patronal al IESS	185.699,05
Aporte Personal al IESS	<u>12.090,18</u>
<b>Total de Beneficios Sociales por Pagar</b>	<b><u>197.789,23</u></b>

### **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de las Otras Cuentas por Pagar, es el siguiente .

Palmagreen	10.000,00
Ing. Eduardo Romero Carbo	<u>445,05</u>
<b>Total de Otras Cuentas por Pagar</b>	<b><u>10.445,05</u></b>

### **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2011 el Capital Social de la compañía está representado por.

### **Capital Suscrito al 2010**

Romero Carbo Eduardo Alfonso	12.158,00
Romero Alcivar Juan Xavier	7.134,00
Romero Alcivar Eduardo Miguel	7.134,00
Romero Alcivar María Cristina	7.134,00

**Total Capital Social** **33.560,00**

### **RESERVA LEGAL**

La ley de compañías requiere que 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 aumento de capital. Para el ejercicio fiscal 2011 la empresa empresa no realizo el cálculo de la Reserva Legal debido a que las mismas ya sobrepasaron más del 50% del Capital Social.

### **RESERVA DE CAPITAL**

De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI:017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R. O. No. del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor a pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

### **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

#### **PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio 2011. Para este Ejercicio Fiscal 2011 la empresa no hace el cálculo del 15% trabajadores debido a que el resultado contable genero una pérdida.

#### **Utilidad (Pérdida) Contable 2011**

**(273.749,95)**

Base 15% Participación Trabajadores	0,00
-------------------------------------	------

<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>0,00</b>
---------------------------------------	-------------

#### **24% IMPUESTO A LA RENTA**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de

Participación de Trabajadores la tarifa del 24% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 24% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2011 es el siguiente:

	<b>USD\$</b>
<b>Utilidad (Perdida) Contable año 2011</b>	<b>(273.749,95)</b>
(-) Participación Trabajadores 15%	0,00
(+) Gasto no Deducibles Locales	398.070,46
(-) Amortización Pérdidas Tributarias Años Anteriores	99.517,62
	<hr/>
<b>Base Imponible (Perdida del Ejercicio)</b>	<b>(24.802,89)</b>

### **AUSTES ADOPCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ**

En la adopción de los estados financieros por primera vez en las NIIF, se realizó una depuración de aquellas cuentas que por su antigüedad y análisis no iban a tener mayor movimiento.

### **CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA**

Se realizó una disminución de la cuenta en \$72,318.50.

### **ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Plantas en producción de \$1'334,202.54 a \$5'644,435.44

Deterioro de Activos Biológicos de -\$566,337.74 a -\$2'395,930.69

### **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Su efecto fue eliminar las cuenta por ser valores q la empresa no recuperará en el futuro.

### **OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Su ajuste fue de \$213.79

El efecto de la adopción de las NIIF por primera vez origino que se efectuara un aumento en las cuentas de patrimonio por el valor de \$797,010.35