

TADURA S.A.

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

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue constituida el 13 de junio del año 1985 de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador con el nombre de TADURA S.A., siendo su objeto social la actividad agropecuaria. Actualmente sólo se dedica al cultivo y comercialización de mango.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Bases de presentación

Por disposiciones legales de la Superintendencia de Compañías y de acuerdo con la Resolución No.08.G.DSC.10 de fecha Noviembre 20 de 2008 y publicada en el R.O. 498 de Diciembre 31 de 2008, se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", que a partir de los años 2010, 2011 y 2012 deben implementar las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Siendo el año 2012 fue el año de transición de Bummer S.A. de NEC a NIIF, los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo de 2000.

2.2 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un período contable que se utilizan en la producción de bienes y servicios o para la administración, tal como lo establece la NIC16. Las propiedades y equipos se presentan a su valor razonable, y están registrados al precio de adquisición más todos los costos necesarios para su funcionamiento, menos la depreciación acumulada.

Posee plantaciones de banano, cuyas depreciaciones se registran en los resultados del año, calculadas de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, que en el caso de las plantaciones de mango es de 20 años.

2.3 Proveedores y cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un año o menos. De lo contrario se presentan como no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen a su valor razonable.

2.4 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente. No fue necesario realizar ajustes que den origen a diferencias temporales, por lo que no se originó el impuesto diferido.

2.4.1 Impuesto a la Renta

La tarifa impositiva es de 23% sobre la base imponible o utilidad contable o utilidad gravable después de la conciliación tributaria. Si el impuesto causado aplicado a la base imponible o utilidad contable después de la conciliación tributaria, es inferior al anticipo calculado o determinado de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal corriente, de acuerdo a lo estipulado en el Art.41 numeral 2 literal (b), éste último se convierte en el impuesto a la renta del año, al que se aplicarán los pagos anticipados de impuesto y las retenciones en la fuente del año. El valor del impuesto a la renta se aplica a los resultados del ejercicio. El valor del impuesto a la renta se aplica a los resultados del ejercicio.

2.5 Participación a los trabajadores

La participación a los trabajadores se registra en los resultados del año y se calcula aplicando la tasa del 15% sobre la utilidad contable anual de acuerdo con disposiciones legales.

3. Adopción NIIF primera vez

Esta cuenta está conformada por la revaluación de Propiedad, planta y equipos de la compañía y por la baja de cartera considerada como no recuperable.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimaciones y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes.

Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a los períodos posteriores.

5. CAJA Y BANCOS

CAJA	779,17
BANCOS	-779,17
TOTAL CAJA Y BANCOS	-

6. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	-
CTAS.POR COBRAR CLIENTES	41.701,50
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	929,67
CTAS.POR COBRAR CIAS.RELACIONA	36.167,40
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	509,08
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	79.307,65
7. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	
CTAS. POR COBRAR ACCIONISTAS	379.673,59
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	379.673,59
8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS AL COSTO	-
TERRENOS	155.942,35
EMPACADORAS	110.964,94
BOMBA Y EQUIPOS DE RIEGO	9.084,51
RED INSTALACION ELECTRICA	547,68
EQUIPOS DE RADIO	504,00
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	299,00
(-) DEPRECIACION ACUM. AL COSTO	-85.499,97
TOTAL P.P.E. FIJOS AL COSTO	191.842,51
9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS REVALORIZADOS	-
PLANTACIONES	-
PLANTACION DE BANANO	460.275,00
BODEGA	2.106,97
BOMBAS Y EQUIPOS DE RIEGO	218.899,43
RED INSTALACION ELECTRICA	17.799.052,32
CAMINOS Y PUENTES	14.000,00
TINAS	10.228,01
CASA DE HACIENDA	2.106,97
CASA DE GUARDIANIA	8.307,20
CASA DE ADMINISTRACION	2.106,97
TERRENOS	358.835,15
(-) DEPRECIACION ACUM.REVALORIZADA	-17903585,22
TOTAL P.P.E REVALORIZADOS	972.332,80
10. DETERIORO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	-
EMPACADORAS	89.464,97
TOTAL DETERIORO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	89.464,97

11. PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES	152.815,89
IESS	2.075,28
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	9.446,90
SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR	38.193,81
PRESTAMOS CIAS. RELACIONADAS	241.811,26
TOTAL PASIVO CORRIENTE	444.343,14

12. PASIVO NO CORRIENTE

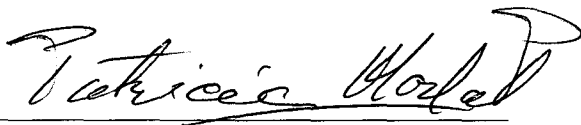
PRESTAMOS BANCARIOS	85.261,42
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	85.027,43
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	38.778,49
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	209.067,34

13. ADOPCION NIIF 1RA VEZ

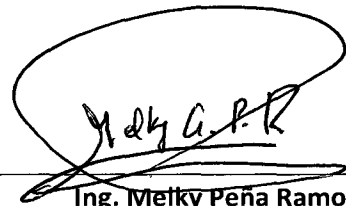
REVALORIZACIÓN P.P.E.	18.934.837,85
DEPRECIACIÓN ACUM. REVALORIZACIÓN PPE	-17.927.135,91
PÉRDIDA POR DETERIORO P.P.E.	-89.464,97
AJUSTE DEP. ACUM. PPE AL COSTO	-119,60
CARTERA CONSIDERADA INCOBRABLE	-14.343,30
TOTAL AJUSTES ADPCIÓN 1RA VEZ NIIF'S	903.774,07

14. CAPITAL SUSCRITO

Al 31 de Diciembre de 2012, el Capital Social está representado por 3.800 acciones ordinarias de U.S. \$ 1,00 de valor nominal.



Ing. María Patricia Morla Platón
Gerente General



Ing. Melky Peña Ramos
Contador