

# AGRICOLA CARFEDI S.A.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

---

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de AGRICOLA CARFEDI S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

## INDICE

NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD .....	3
NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.....	3
2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA .....	3
2.2 PERÍODO CONTABLE.....	3
2.3 BASES DE PREPARACIÓN .....	3
2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS .....	4
2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN .....	4
2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	4
2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS.....	5
2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.....	5
2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS .....	5
2.4.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	5
2.4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES .....	5
2.4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	6
2.4.7 ACTIVOS BIOLÓGICOS.....	7
2.4.8 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.....	8
2.4.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	8
2.4.10 OBLIGACIONES BANCARIAS .....	9
2.4.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	9
2.4.12 ANTICIPO DE CLIENTES.....	9
2.4.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.....	9
2.4.14 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS.....	10
NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS: MOVIMIENTO 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.....	11
3.1 ACTIVO CORRIENTE.....	11
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO .....	11
10102 ACTIVOS FINANCIEROS.....	11
10103 INVENTARIOS .....	11
10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	12
10105 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	12
3.2 ACTIVO NO CORRRIENTE.....	12

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	12
10203	ACTIVOS BIOLÓGICOS.....	13
3.3	PASIVO CORRIENTE .....	13
20103	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR .....	13
20107	OTRAS OBLIGACIONES.....	13
3.4	PATRIMONIO .....	14
301	CAPITAL .....	14
304	RESERVAS.....	14
306	RESULTADOS ACUMULADOS.....	14
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO .....	15

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

### **NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

**AGRICOLA CARFEDI S.A.** Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 28 de Diciembre de 1989, con número de expediente 57543, tiene como actividad principal dedicarse a la explotación agrícola pecuaria tanto en los predios de su propiedad, como en aquellos que tomare en arrendamiento; compra y venta de productos agrícolas y de otros productos afines, participación en sociedades agrícolas. La oficina de **AGRICOLA CARFEDI S.A.** está ubicada en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, Dolores Sucre 109 y El Oro. Esta sociedad se encuentra liderada por el Señor Gerente General **José Federico Ponce Intriago**.

### **NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

#### **2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA**

Se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2012, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF.

#### **2.2 PERÍODO CONTABLE**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

**Estados de Situación Financiera:** Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2013.

**Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo:** Por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto:** Saldos y movimientos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

#### **2.3 BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **AGRICOLA CARFEDI S.A.** al 31 de diciembre del 2013, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 14 de marzo del 2014

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

## **2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### **2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

### **2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por

- a) **Caja Chica:** Se crea un fondo de caja chica por el valor de \$800, lo cual permitirá cubrir gastos menores surgidos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación. La gerencia asignará mediante oficio al custodio de la caja chica y emitirá un manual de uso y procedimientos de Caja Menor. Los fondos de esta caja podrán ser utilizados para cubrir anticipos y préstamos a empleados.
- b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos

incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.

### **2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes y préstamos a cobrar a empleados. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

#### **2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas.

La compañía designa los créditos no mayor a 30 días, exceptuando los créditos para clientes relacionados los cuales no superan los términos y condiciones que establezca la junta general o gerente general.

#### **2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS**

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Los Anticipos a Empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

#### **2.4.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

#### **2.4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período

corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

#### 2.4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que las Sociedad espera utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

ACTIVOS PPE	ANOS
TERRENOS	
EDIFICIOS	20
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	3
VEHÍCULOS	5

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los \$1.000 dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

#### **2.4.7 ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Se registran la plantación de banano, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. Se registrarán a su costo o a su valor razonable. La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

Un activo biológico se medirá, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como al final del período sobre el que se informa, a su valor razonable menos los costos de venta, sin embargo en el caso que no pueda medirse con fiabilidad, el activo biológico será medido a su costo menos la depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida acumulada por deterioro. Para el caso de Agrícola Carfedí S.A. se ha tomado como valor razonable el valor de mercado.

La compañía tiene ubicada sus plantaciones en La Hacienda MARGOTH se debe alcanzar la población Marcelino Maridueña (unos 45 kilómetros de la ciudad de Guayaquil), de este punto por la vía asfaltada de segundo orden que conduce al recinto Jesús del Gran Poder, unos 12 kilómetros por esta vía y luego 500 metros por vía lastrada hasta la propiedad.

Los predios vecinos a La Hacienda, están dedicados a la actividad agrícola principalmente al cultivo de Banano Tecnificado, además se encuentran huertas de cacao nacional y plantaciones de cacao clonal, cultivos de ciclo corto (arroz y maíz en época de invierno), canteros de cultivo de caña de azúcar y además de potreros dedicados a la ganadería.

El valor de mercado fue determinado por el perito: Ing. Luis Barniol Zerega con Registro No. PA-2002- 020, quien realizó el respectivo avalúo de las plantaciones a valor de mercado.

El área de sembrado con banano está distribuida en los diferentes sectores que conforman la hacienda MARGOTH y suman 64,33 hectáreas en estado de producción.

## CULTIVO DE BANANO

HACIENDA MARGOTH	HECTÁREAS	VALOR / HA.	ESTADO	TOTAL / HA.
Cultivo de Banano	64,33	\$ 3.640,00	EN PRODUCCIÓN	\$ 234.161,20
<b>TOTAL</b>	<b>64,33</b>			<b>\$ 234.161,20</b>

### 2.4.8 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Los impuesto diferidos es el impuesto que se espera pagar o recuperar por las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y la correspondiente base fiscal utilizada en el cómputo para determinar la utilidad fiscal, y es contabilizado utilizando el método del balance. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se registra solo en la medida que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra las cuales las diferencias temporarias deducibles puedan ser utilizadas.

El valor en libros de impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea probable que existan ganancias fiscales futuras disponibles, que permitan, que parte o todo el activo sea recuperado.

El impuesto diferido es calculado a las tasa impositivas que se esperan aplicar en el período en que el pasivo sea liquidado o el activo sea recuperado. El impuesto diferido es cargado al estado de resultado, excepto cuando se relaciona con partidas que han sido cargados directamente al patrimonio, caso en el cual el impuesto diferido también se maneja en patrimonio.

Los impuesto diferidos activos y pasivos se compensa cuando se tiene legalmente el derechos de compensar frente a la autoridad fiscal los importes reconocidos en estas partidas y cuando se refieren a impuestos sobre la renta aplicados por la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de solucionar sus actuales activos y pasivos de impuestos sobre una base neta.

### 2.4.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por

Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

#### **2.4.10 OBLIGACIONES BANCARIAS**

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

#### **2.4.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta Único del Banano es del 2%.

#### **2.4.12 ANTICIPO DE CLIENTES**

Se registrará todos los fondos recibidos por parte de los clientes, en las cuales se deben medir al costo. La venta se formalizará a través de un contrato donde se establezca el anticipo requerido, el plazo para la entrega del producto y el plazo para el pago total.

#### **2.4.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control

efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

#### **2.4.14 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

**NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS: MOVIMIENTO 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**3.1 ACTIVO CORRIENTE**

10101	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>	31/12/2013	31/12/2012
CAJA		115.00	115.00
BANCOS		2,652.74	2,518.75
INVERSIONES TEMPORALES		-	6,464.50
<b>TOTAL</b>		<u><b>2,767.74</b></u>	<u><b>9,098.25</b></u>

10102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	31/12/2013	31/12/2012
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR			
CLIENTES NO RELACIONADOS		25,133.47	22,014.50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		318,854.35	330,889.44
<b>TOTAL</b>		<u><b>343,987.82</b></u>	<u><b>352,903.94</b></u>

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a las generadas en la venta de productos comercializados. Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 llego a sumar \$ 352.903,94 y el 31 de diciembre del 2013 llego a sumar \$343.987,82

10103	<b>INVENTARIOS</b>	31/12/2013	31/12/2012
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER			
CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		91,227.01	48,509.41
<b>TOTAL</b>		<u><b>91,227.01</b></u>	<u><b>48,509.41</b></u>

El costo de venta para el 31 de diciembre del 2013 fue de \$ 668.011,61 lo que representa el 71% de los ingresos ordinarios de la empresa.

<b>10104</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		
		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	5,077.00	71,636.74
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	10,150.00	11,525.16
	<b>TOTAL</b>	<b>15,227.00</b>	<b>83,161.90</b>

Se registrarán anticipos a proveedores que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

<b>10105</b>	<b>ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	15,612.68	10,006.98
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	-	-
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-
	<b>TOTAL</b>	<b>15,612.68</b>	<b>10,006.98</b>

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

### 3.2 ACTIVO NO CORRRIENTE

<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
	TERRENOS	156,804.37	187,319.08
	EDIFICIOS	28,690.00	42,810.00
	INSTALACIONES	213,116.20	301,246.02
	MUEBLES Y ENSERES	449.03	1,347.03
	MAQUINARIA Y EQUIPO	6,000.00	6,001.00
	VEHICULOS GUAYAQUIL	33,640.00	-
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 79,353.41	- 59,747.40
	<b>TOTAL</b>	<b>359,346.19</b>	<b>478,975.73</b>

Los activos fijos para el 31 de diciembre del 2012 se registró \$ 478.975,73 y para el 31 de Diciembre del 2013 \$ 359.346,19

<b>10203</b>	<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>		
		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
	PLANTAS EN PRODUCCION	<u>236,906.02</u>	<u>337,261.82</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>236,906.02</b>	<b>337,261.82</b>

### 3.3 PASIVO CORRIENTE

**20103 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**  
A diciembre de 2012 y 2013, el saldo de proveedores y otras cuentas por pagar se compone así:

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
LOCALES	<u>213,642.42</u>	<u>210,038.13</u>
<b>TOTAL</b>	<b>213,642.42</b>	<b>210,038.13</b>

La compañía tiene cuentas por pagar a proveedores locales habituales por la compra de suministros y materiales, las cuales son pagaderas en 30 y 90 días plazo.

<b>20107</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>		
		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,658.00	2,550.83
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	1,403.53
	CON EL IESS	1,801.95	4,029.94
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7,501.01	8,694.64
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
	POR PAGAR DEL EJERCICIO	2,496.07	1,815.24
	DIVIDENDOS POR PAGAR	-	32,004.89
	<b>TOTAL</b>	<u><b>13,457.03</b></u>	<u><b>50,499.07</b></u>

### 3.4 PATRIMONIO

#### 301 CAPITAL

	31/12/2013	31/12/2012
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	335,240.00	335,240.00
<b>TOTAL</b>	<b>335,240.00</b>	<b>335,240.00</b>

#### 304 RESERVAS

	31/12/2013	31/12/2012
RESERVA LEGAL	11,351.46	10,465.12
<b>TOTAL</b>	<b>11,351.46</b>	<b>10,465.12</b>

#### 306 RESULTADOS ACUMULADOS

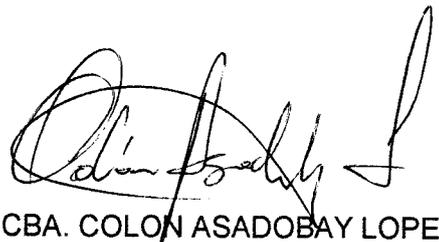
	31/12/2013	31/12/2012
GANANCIAS ACUMULADAS	39,685.25	-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	294,573.27	616,142.27
RESERVA DE CAPITAL	8,130.05	8,130.05
<b>TOTAL</b>	<b>342,388.57</b>	<b>624,272.32</b>

307

RESULTADOS DEL EJERCICIO

	31/12/2013	31/12/2012
GANANCIA NETA DEL PERIODO	14,144.41	8,863.40
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
<b>TOTAL</b>	<b>14,144.41</b>	<b>8,863.40</b>

  
ING. FEDERICO PONCE INTRIAGO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CBA. COLON ASADO BAY LOPEZ  
CONTADOR





1