

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía está constituida el 27 de Junio de 1975, simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social dedicarse a la siembra, cosecha y venta de banana para ser exportado al exterior. La compañía tiene firmado un contrato para entregar la producción a una compañía exportadora de banana.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son en el año 2012 y el periodo de transición fue el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado mejoras a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la entidad no ha adoptado con anticipación.

COMERCIAL AGRICOLA ZAPÓTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

Estas normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas o continuación:

<u>No.</u> <u>NORMA</u>	<u>NORMA</u>	<u>APLICACIÓN OBLIGATORIA</u> <u>PARA EJERCICIO</u> <u>INICIADOS A PARTIR DE:</u>
NIIF 9	Mejora, Reconocimiento y medición de Instrumentos financieros	1 de Enero del 2015

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen al efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal.

COMERCIAL AGRÍCOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

f. Propiedad, plantas y equipos, neto

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil. Los costos de mantenimiento y reparación menores, se cargan a las operaciones del año.

g. Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informado, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

h. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

i. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

j. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devongan con base al impuesto por pagar exigible.

k. Ingresos de actividades ordinarias

Ingresos por venta de terrenos y villas

Son reconocidos al momento de la transferencia de riesgos y beneficios al cliente, misma que se da usualmente al momento de la transferencia de dominio o celebración del contrato de compra-venta con o sin hipoteca.

l. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, plantas y equipos y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

m. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de inventario y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2013, fue de 2.70%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Caja	U.S.\$	500.00	500.00
Bancos		83,844.84	46,423.73
TOTAL	U.S.\$	<u>84,344.84</u>	<u>46,923.73</u>

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Clientes	U.S.\$	<u>55,003.15</u>	<u>63,531.75</u>

La empresa no hizo la provisión cuentas incobrables, porque los créditos otorgados a los clientes son recuperables en el 100%

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Talum S. A.	U.S.\$	-	270,000.00
Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran		-	50,000.00
Empleados		6,398.13	10,342.72
Otras cuentas por cobrar		<u>22,007.88</u>	<u>2,367.42</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>28,406.01</u>	<u>332,710.14</u>

Las cuentas Talum S. A. por U.S. \$ 270,000.00 y Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran por U.S. \$ 50,000.00 del año 2012 fueron transferidos en el año 2013 a las cuentas por cobrar relacionadas corto plazo

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. CUENTAS RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas relacionadas al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

SALDOS POR COBRAR

<u>CORTO PLAZO</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u> <u>PRESTAMOS</u>	<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIA</u>	<u>CREDITOS</u> <u>COBROS Y</u> <u>CREDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>
Inmobiliaria Rocafuerte C. A. IRCA	U.S.\$ 120,000.00	56,000.00	-	120,000.00	56,000.00
Talum S. A.	-	-	474,900.00	-	474,900.00
Empacadora Grupo Granmar S. A. EMPAGRAN	-	-	50,000.00	-	50,000.00
TOTAL	U.S.\$ 120,000.00	56,000.00	524,900.00	120,000.00	580,960.00

LARGO PLAZO

Megatrex S. A.	U.S.\$ 13,020.00	115,010.00	-	4,340.00	123,690.00
----------------	------------------	------------	---	----------	------------

SALDOS POR PAGAR

LARGO PLAZO

Compañía General de Comercio y Mandato S. A. COMANDATO	U.S.\$ -	-	3,805.78	-	3,805.78
Sociedad Anónima Civil Inmobiliaria Del Salado S. A.	-	-	93,440.00	-	93,440.00
Empacadora Grupo Granmar S. A. EMPAGRAN	-	-	228,802.92	-	228,802.92
TOTAL	U.S.\$ -	-	326,048.70	-	326,048.70

Las transacciones con cuentas relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Materiales	U.S.\$	5,157.50	-
Químicos y fertilizantes		5,280.95	-
Combustibles y lubricantes		3,180.76	-
Herramientas y material		4,931.40	-
Cultivo y siembra de arroz		<u>56.26</u>	<u>-</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>18,606.87</u>	<u>-</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Crédito tributario del impuesto a la renta	U.S.\$	<u>8.35</u>	<u>25,403.62</u>

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>
Terrenos	U.S.\$ 1,121,849.83	-	-	1,121,849.83
Edificios	36,683.73	-	-	36,683.73
Plantaciones y cultivos	536,881.78	574.00	-	537,455.78
Maquinarias y equipos	260,257.63	-	-	260,257.63
Muebles y enseres	5,786.92	-	-	5,786.92
Herramientas	2,166.71	-	-	2,166.71
Vehículos	92,952.81	-	-	92,952.81
Equipos de computación	0.04	-	-	0.04
	2,056,579.45	574.00	-	2,057,153.45
Menos:				
Depreciación acumulada	419,086.44	60,474.05	-	479,560.49
Propiedades, plantas y equipos, neto	U.S.\$ 1,637,493.01	-59,900.05	-	1,577,592.96

Edificios, plantaciones y cultivos se deprecian al 5% anual, maquinarias y equipos, muebles y enseres y herramientas se deprecian al 10%, vehículos al 20% y equipos de computación al 33.33%, bajo el método de línea recta.

COMERCIAL, AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Proveedores locales	U.S.\$	50,151.36	85,487.59
Otras cuentas por pagar		49,869.45	41,701.93
Obligaciones con el IESS		27,677.23	9,037.53
Inmobiliaria Del Salado S. A.		-	93,440.00
Empacadora Grupo Granmar Empagran S. A.		-	228,802.92
TOTAL		127,688.04	458,469.97
Porción corriente		127,688.04	132,421.27
TOTAL LARGO PLAZO	U.S.\$	-	326,048.70

2013

La cuenta por pagar Inmobiliaria Del Salado S. A., por U.S. \$ 93,440.00 y Empacadora Grupo Granmar Empagran S. A. por U.S.\$ 228,802.92 fueron transferidos a la cuenta por pagar relacionadas a largo plazo

2012

Las obligaciones con Sociedad Anónima Civil Inmobiliaria El Salado S. A. y Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran, no generan pago de intereses.

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	9,485.92	65,492.69	61,071.74	5,064.97
Décimo cuarto sueldo		40,321.89	56,205.37	60,506.26	44,622.78
Vacaciones		24,156.19	28,238.99	30,125.61	26,042.81
Fondo de reserva		1,753.03	54,409.18	54,716.87	2,060.72
Aporte patronal, IECE – SECAP		6,979.01	87,259.69	87,665.40	7,384.72
Participación a trabajadores		3,383.30	3,383.30	38,946.01	38,946.01
TOTAL	U.S.\$	86,079.34	294,989.22	333,031.89	124,122.01

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Retención en la fuente relación de dependencia	U.S.\$	241.84	2,472.04	2,749.93	519.73
Retención en la fuente del impuesto a la renta		2,076.21	12,680.69	13,525.62	2,721.14
Retenciones en la fuente del IVA		630.94	4,697.79	5,122.40	1,055.55
Impuesto a la renta único usado (nota 16)		-	54,145.04	54,145.04	-
TOTAL	U.S.\$	2,948.99	74,195.56	75,542.99	4,296.42

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El detalle de beneficios a empleados a largo plazo al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	172,016.95	131,576.93
Bonificación por desahucio		43,728.22	29,050.34
TOTAL	U.S.\$	215,745.17	160,627.27

El gasto de jubilación patronal y bonificación por desahucio del 2013 es de U.S. \$ 40,440.02 y U.S. \$ 14,677.88 respectivamente.

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

2013

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Skyvest Ec Holding S. A	799	99.88	1.00	799.00
Megatrexa S. A	1	0.12	1.00	1.00
TOTAL	800	100		800.00

La compañía Skyvest Ec Holding S. A. y Megatrexa S. A. son de nacionalidad ecuatoriana.

La compañía Capital Management Holding Corporation de nacionalidad panameña con fecha 04 de diciembre del 2013 ha transferido 799 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica pagadas en su totalidad, a favor de la compañía Skyvest Ec Holding S. A de nacionalidad ecuatoriana.

REGISTRO OFICIAL No. 389 DEL 1 DE NOVIEMBRE DEL 2006

Decreta: Concédase la autorización para que el Superintendente de Compañías pueda señalar como capitales mínimos de las compañías anónimas y de economía mixta, la suma de U.S.\$ 10,000.00 (diez mil dólares de los Estados Unidos de América); de las de responsabilidad limitada, la suma de U.S.\$ 5,000.00 (cinco mil dólares de los Estados Unidos de América); y, de las sucursales de compañías extranjeras que están sujetas a su control, la suma de U.S.\$ 30,000.00 (treinta mil dólares de los Estados Unidos de América).

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

2012

<u>ACCIONISTA</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>No.</u> <u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA</u> <u>ACCION U.S.\$</u>	<u>SALDO</u> <u>U.S.\$</u>
Capital Management Holding Corporation	Panamense	799	99.88	1.00	799.00
Megatrexa S.A.	Ecuatoriana	1	0.12	1.00	1.00
TOTAL		<u>800</u>	<u>100</u>		<u>800.00</u>

Según resolución No. SC.SG.DRS.G.09.02 del 7 de Septiembre del 2009, y publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 37 del 30 de Septiembre del 2009, fue expedido el "Instructivo sobre la información y documentos que deben remitir las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías que cuentan con sociedades extranjeras en calidad de Socios o Accionistas" reformada mediante resolución No. SC.SG.DRS.G.09.03 publicada en el Registro Oficial No. 66 el 13 de Noviembre del 2009.

Esta información debe ser entregada conjuntamente con los estados financieros del ejercicio económico 2012 a la Superintendencia de Compañías.

REGISTRO OFICIAL No. 389 DEL 1 DE NOVIEMBRE DEL 2006

Decreta: Concédase la autorización para que el Superintendente de Compañías pueda señalar como capitales mínimos de las compañías anónimas y de economía mixta, la suma de U.S.\$ 10,000.00 (diez mil dólares de los Estados Unidos de América); de las de responsabilidad limitada, la suma de U.S.\$ 5,000.00 (cinco mil dólares de los Estados Unidos de América); y, de las sucursales de compañías extranjeras que están sujetas a su control, la suma de U.S.\$ 30,000.00 (treinta mil dólares de los Estados Unidos de América).

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>
Ventas de banano	2,707,252.03
Base Imponible	2,707,252.03
Porcentaje Impuesto a la renta único	2%
Impuesto a la renta único	54,145.04
Menos:	
Crédito tributario para las liquidaciones del impuesto único	54,145.04
Saldo a favor del contribuyente / Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$ -

IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO PARA LA ACTIVIDAD PRODUCTIVA PRODUCTIVA DE BANANO.

(Agregado por el Art. 2 del Decreto Ley s/n, R.O. 583-S, 24-XI-2011), los ingresos provenientes de la producción y cultivo de banano estarán sujetos al impuesto único a la Renta del dos por ciento 2%. La base imponible para el cálculo de este impuesto lo constituye el total de las ventas brutas, y en ningún caso el precio de los productos transferidos podrá ser inferior a los fijados por el Estado. Este impuesto se aplicará también en aquellos casos en los que el exportador sea, a su vez, productor de los bienes que se exporten. El impuesto presuntivo establecido en este artículo será declarado y pagado, en la forma, medios y plazos que establezca el Reglamento. Los agentes de retención efectuarán a estos contribuyentes una retención equivalente a la tarifa señalada en el inciso anterior. Para la liquidación de este impuesto único, esta retención constituirá crédito tributario.

Los contribuyentes que se dediquen exclusivamente a las actividades señaladas en este artículo estarán exentos de calcular y pagar el anticipo del impuesto a la renta. En aquellos casos en los que los contribuyentes tengan actividades adicionales a la producción y cultivo de banano, para efectos del cálculo del anticipo de impuesto a la renta, no considerarán los ingresos, costos y gastos, relacionados con la producción y cultivo de los mismos, de conformidad con lo establecido en el Reglamento.

COMERCIAL AGRÍCOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros, continuación

El 3 de Abril del 2014 hicieron una declaración sustitutiva de la declaración del Impuesto a la renta del año 2012, registrando el impuesto único:

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Ventas de banano	2,360,950.00
Base imponible	<u>2,360,950.00</u>
Porcentaje impuesto a la renta único	2%
Impuesto a la renta único	<u>47,219.00</u>
Menos:	
Crédito tributario para las liquidaciones del impuesto único	<u>47,219.00</u>
Saldo a favor del contribuyente / Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$ <u>-</u>

Los registros contables de COMERCIAL AGRÍCOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA), no han sido fiscalizados por las autoridades de Impuesto hasta el ejercicio del año 2013. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA)

Notas a los Estados Financieros

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2013, y la fecha del informe de los auditores externos el 16 de Mayo del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

COMERCIAL AGRICOLA ZAPOTE S. A. (CAZAPSA), cuenta con trabajadores en relación de dependencia y personal con discapacidad al 31 de Diciembre del 2013.

19. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.

20. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.