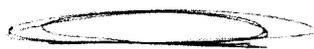


**AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012**  
**En Dólares de los Estados Unidos de Norte América**

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b><u>Activos</u></b>			
Efectivo	4	9.184	671
Cuentas por cobrar	5	357	357
Impuestos por cobrar	6	18.892	18.710
<b>Total activos corrientes</b>		<b>28.433</b>	<b>19.738</b>
Propiedades, equipos y muebles	7	55.133	1.420
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>55.133</b>	<b>1.420</b>
<b>Total activos</b>		<b>83.566</b>	<b>21.158</b>
<b><u>Pasivos y Patrimonio</u></b>			
Otras cuentas-Relacionadas	8	343	12.683
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>343</b>	<b>12.683</b>
Pasivos a largo plazo	10	62.548	-
<b>Total pasivos a largo plazo</b>		<b>62.548</b>	<b>0</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>62.891</b>	<b>12.683</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital social	11	5.280	5.280
Reservas		62	62
Resultados Acumulados		15.333	3.134
<b>Total patrimonio</b>		<b>20.675</b>	<b>8.476</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>83.566</b>	<b>21.158</b>



Manuel Balda Rodriguez  
Gerente General

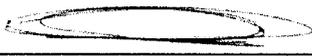


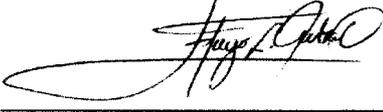
Hugo Cabrera  
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrantes de estos estados financieros

**AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION**  
**Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012**  
**En Dólares de los Estados Unidos de Norte América**

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas netas		18.200	162.246
Costo de ventas	12	<u>(36.086)</u>	<u>(89.233)</u>
Utilidad Bruta		(17.886)	73.013
Gastos de venta y administración	13	<u>(23.627)</u>	<u>(71.539)</u>
Utilidad antes de participación de utilidades e impuesto a la renta		<u>(41.513)</u>	<u>1.473</u>
Participación de utilidades	8	-	(220)
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>(41.513)</u>	<u>1.254</u>
Impuesto a la renta	9,2	-	(288)
<b>Utilidad integral neta</b>		<u><u>(41.513)</u></u>	<u><u>965,40</u></u>

  
 Manuel Balda Rodriguez  
 Gerente General

  
 Hugo Cabrera  
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrantes de estos Estados Financieros

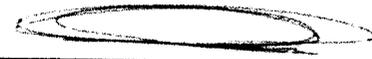
**AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

**Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

**En Dólares de los Estados Unidos de Norte América**

<u>Notas</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Adopcion NIF por primera vez</u>	<u>Utilidades (pérdidas) disponibles</u>	<u>Total patrimonio de los accionistas</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2012	5.280	62	-	3.134	8.476
Correcion de errores			53.713		53.713
Utilidad neta				(41.513)	(41.513)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	<u>5.280</u>	<u>62</u>	<u>53.713</u>	<u>(38.380)</u>	<u>20.675</u>



Manuel Balda Rodriguez  
Gerente General



Hugo Cabrera  
Contador General

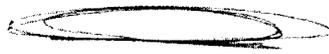
Las notas adjuntas son parte integrantes de estos Estados Financieros

**AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	2013	2012
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>			
Recibido de clientes		18.018	159.457
Otros cobros por ingresos de actividades ordinarias		-	79.940
Pagado a proveedores de bienes y servicios		(6.492)	(124.721)
Pagado a empleados		(58.414)	(105.112)
Participacion trabajadores		(220)	-
Impuesto a la renta pagado		(288)	-
Otros pagos por actividades de operación		-	(23.037)
Efectivo neto provisto de las actividades de operación		<u>(47.395)</u>	<u>(13.473)</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>			
Adquisición de instalaciones, equipos y muebles		<u>(53.713)</u>	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(53.713)</u>	-
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>			
Pagos de prestamos		(6.640)	-
Préstamos a largo plazo de accionistas		62.548	-
Otras entradas(salidas) de efectivo		53.713	9.831
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>109.621</u>	<u>9.831</u>
(Disminución) Aumento, neto en efectivo		8.512	(3.642)
Efectivo al inicio del año		671	4.313
Efectivo al final del año	4	<u>9.184</u>	<u>671</u>
<b>Conciliación entre la utilidad neta y los flujos de operación:</b>			
Utilidad neta		(41.513)	965
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación de Propiedades, equipos y muebles		-	2.106
Participacion trabajadores		-	220
Impuesto a la Renta		-	288
		<u>(41.513)</u>	<u>3.579</u>
Disminución (aumento) en:			
Cuentas por cobrar comerciales		-	15.687
Impuestos por cobrar		(182)	-
Otros activos		-	(759)
Aumento (disminución) en:			
Cuentas por pagar comerciales		-	(31.565)
Gatos acumulados y otras cuentas por pagar		(5.192)	(416)
15% participacion trabajadores		(220)	-
Impuesto a la renta		(288)	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>(47.395)</u>	<u>(13.473)</u>



Manuel Balda Rodriguez  
Gerente General



Hugo Cabrera  
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

# AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

<b>Notas</b>	<b>Pág</b>
1 Información general de la compañía	6
2 Bases de preparacion de los estados financieros	6
3 Políticas de contabilidad significativas	7
4 Efectivo y equivalentes al efectivo	12
5 Cuentas por cobrar comerciales	12
6 Impuestos por cobrar	12
7 Propiedades, equipos y muebles	12
8 Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	12
9 Impuestos	13
10 Pasivos a largo plazo	14
11 Capital	14
12 Costo de venta	14
13 Gastos administrativos y de ventas	14
14 Eventos subsecuentes	14

# AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA

**Notas a los estados financieros**  
Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

## **1. Información general sobre la Compañía**

La compañía fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador el 30 de enero de 1991, mediante Resolución No. 275 emitida por la Superintendencia de Compañía e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de junio de 1991.

La compañía se encuentra ubicada en la provincia de Guayas, Cantón Guayaquil, Ciudadela Los Ceibos, calle Segunda 218 y calle 13, edificio Silcor, oficina 1. El Servicio de Rentas Internas le asignó el Registro Único de Contribuyente No. 0991121099001.

Su actividad principal es el cultivo de Cacao.

## **2. Bases de preparación de los estados financieros**

### **2.1. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB").

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Socios de la Compañía con fecha 26 de marzo del 2014.

### **2.2. Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

### **2.3. Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

### **2.4. Uso de estimados y juicios**

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYME requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

### **2.5. Período de reporte**

El ejercicio económico obligatorio a desarrollar contable y tributariamente corresponde al período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013.

# AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA

**Notas a los estados financieros**  
Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

## **3. Políticas de contabilidad significativas**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

### **3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

### **3.2 Instrumentos financieros básicos**

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

- **Préstamos y partidas por cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

### **3.3 Propiedades, equipos y muebles**

- i. Reconocimiento y medición**

Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, equipos y muebles se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, equipos y muebles se presentan principalmente a su costo atribuido, que representa su valor razonable con base en avalúos practicados por peritos independientes para determinar el valor a asegurar; y, cuando fue impracticable realizar la comparación con avalúos relacionados, los activos se presentaron a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los componentes afectados.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de

# AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA

## Notas a los estados financieros

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en instalaciones, equipos y muebles son reconocidos en resultados cuando ocurren.

Cuando partes de una partida de instalaciones, equipos y muebles poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de propiedades, equipos y muebles son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

### ii. Depreciación

La depreciación de instalaciones, equipos y muebles se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las instalaciones, equipos y muebles en función de un análisis técnico efectuado por un perito independiente.

Las vidas útiles estimadas para los períodos, actual y comparativos son las siguientes:

Instalaciones	10 años
Equipos de operación	10 años
Equipos de computación	3 años
Equipos de oficina	10 años
Muebles y enseres	<u>10 años</u>

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

## 3.4 Deterioro

### i. Activos financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que ésta no tiene otra alternativa que aceptar la reestructuración, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, o la desaparición de un mercado activo para una inversión.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor

## AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA

### Notas a los estados financieros

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas incobrables. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si el reverso está objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

#### ii. Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados juntos en un pequeño grupo de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su valor recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores se revisan en la fecha de cada estado de situación financiera para determinar si las mismas se han reducido. Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

# AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA

Notas a los estados financieros  
Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

## 3.5 Beneficios a empleados

### 3.5.1. Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a aquellas establecidas en el Código del Trabajo.

### 3.5.2. Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando la Compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado para dar por terminada la relación contractual con los empleados.

### 3.5.3. Participación de trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

## 3.6 Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota. Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

## 3.7 Reconocimiento de ingresos ordinarios y gastos

Los ingresos provenientes del cultivo de cacao en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor

# AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA

## Notas a los estados financieros

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

### 3.8. Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido (ganancia o pérdida). El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporales que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento del reverso de las diferencias temporales de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a períodos futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en que sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados. Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

## AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA

Notas a los estados financieros  
Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

### 4. Efectivo y equivalente de efectivo

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja - Bancos	9.184	671

### 5. Cuentas por cobrar comerciales

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	437	437
Estimación para cuentas incobrables	(80)	(80)
	<u>357</u>	<u>357</u>

### 6. Impuestos por Cobrar

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retenciones de clientes	18.892	18.710

### 7. Propiedades, equipos y muebles

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Terrenos	55.133	1.420
Edificios	29.149	29.149
Muebles y Enseres	2.129	2.129
Maquinaria y Equipo	119.658	119.658
Equipo de Computacion	3.241	3.241
Vehiculos	46.879	46.879
Otros	38.841	38.841
(-)Depreciacion Acumulada	(239.897)	(239.897)
	<u>55.133</u>	<u>1.420</u>

### 8. Otras cuentas y gastos acumulados por pagar

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

# AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA

**Notas a los estados financieros**  
Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Participacion trabajadores	-	220
Impuesto a la Renta	-	288
Otras cuentas por pagar Relacionadas	343	12.175
	<u>343</u>	<u>12.683</u>

La participación de utilidades.- corresponde al 15% de la utilidad contable calculada para ser distribuida a los trabajadores de la compañía.

Las otras cuentas por pagar incluyen impuestos por pagar (IVA y Retenciones), también incluye beneficios que se han provisionado y cancelado oportunamente durante el año .

## 9. Impuestos

### 9.1. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 22%. Dicha tasa se reduce al 13% si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital acciones y se destinan a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad.

### 9.2. Impuesto a la Renta por pagar

El impuesto a la renta por pagar por los años que terminaron al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la renta causado	-	288
Anticipo determinado	(1.073)	(2.823)
Saldo del anticipo pendiente de pago	1.073	2.823
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(182)	(3.351)
Credito tributario años anteriores	(6.288)	(5.760)
<b>Impuesto a la renta a pagar (saldo a favor)</b>	<u>(5.397)</u>	<u>(6.288)</u>

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta corresponden a aplicación del 1% por parte de clientes, y se acumulan en las cuentas por cobrar como crédito tributario durante el año, hasta liquidarlo al cierre del ejercicio. Los saldos a favor podrán ser compensados hasta un periodo de tres años, posterior a este periodo no tiene derecho a ser compensados o solicitar devolución.

# AGRICOLA ALFA S.A. AGRIALFA

Notas a los estados financieros  
Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

## 10. Pasivos a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2013 el pasivo a largo plazo corresponde a un préstamo recibido de los accionistas para ser cancelado durante los próximos años y no generan intereses.

## 11. Capital

El capital social estaba constituido por 5,280 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de US\$ 1 cada una, totalmente pagadas.

## 12. Costo de venta

El costo de venta se compone de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Mano de Obra Directa	35.102	44.193
Combustibles	-	527
Suministros	950	21.175
Transporte	-	3.623
Otras provisiones	-	2.656
Depreciacion	-	2.106
Otros servicios	34	14.954
	<u>36.086</u>	<u>89.233</u>

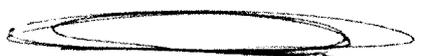
## 13. Gastos de ventas y administración

Los gastos de venta y administración se conformaban de la siguiente manera:

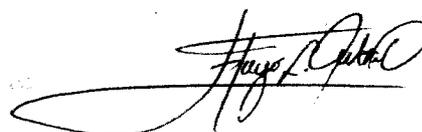
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos del personal	23.312	60.909
Mantenimiento y reparaciones	65	176
Combustibles	181	1.769
Suministros y materiales	-	3.256
Gastos de viaje	-	372
Pago otros servicios	8	791
Pago otros bienes	62	4.265
	<u>23.627</u>	<u>71.539</u>

## 14. Eventos subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.



Manuel Balda Rodríguez  
Gerente General



Hugo Cabrera  
Contador General