

KIMDON S. A.

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

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía se constituyó el 21 de Junio de 1991 en la República del Ecuador bajo el nombre de KIMDON S. A., siendo su objetivo principal la producción de leche de ganado vacuno.

NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobadas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías. A partir del 1 de abril del 2000, los registros contables son llevados en Dólares de los E.U.A.

ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF”.- La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009; Que mediante Resolución No. ADM 08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.- Las propiedades y equipos se muestran al costo, menos la correspondiente depreciación acumulada. De acuerdo con las disposiciones en vigencia, informamos que, como parte del examen de los estados financieros adjuntos, los auditores independientes revisaron en términos generales la dolarización de las propiedades y equipos en sus aspectos significativos.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales más el efecto de la dolarización, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
Edificaciones	5	20
Maquinarias y equipos	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	33
Otros	10	10

NOTA C.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas Caja y Bancos, consistían en:

Caja:

General

-

Bancos:

Del Pichincha

1.077,77

1.077,77

NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar consistían en:

Clientes	2.398,59
Compañías relacionadas	484.010,78
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	5.770,83
Otras	350,96
	<u>492.531,16</u>

Las cuentas por cobrar muestra una rotación de recuperación de 80 días en un periodo no mayor de 2,5 meses.

NOTA E.- PROVISIÓN DE RESERVAS PARA CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía no ha realizado provisión para la reserva para cuentas incobrables:

La compañías no efectuó la provisión para cuentas incobrables considerando que los créditos corrientes del periodo no superan los dos meses y no existe cartera antigua que amerite un ajustes y/o castigos por supera los 5 años.

NOTA F.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento de las cuentas de Propiedades y equipos durante el 2012 y 2011, se detalla a continuación:

	<u>Saldos al 1de Enero del 2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros y/o Transferencias</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Saldos al 31 de Diciembre del 2012</u>
Terrenos	26.967,71	-	-	533.262,29	560.230,00
Edificaciones	-	-	307.668,19	(53.141,69)	254.526,50
Equipos agricolas	470.621,00	-	(307.668,19)	-	162.952,81
Instalaciones	1.906,24	-	(1.906,24)	-	-
Muebles y Enseres	1.035,76	1.313,44	-	-	2.349,20
Equipos de computación	-	1.906,24	-	-	1.906,24
Vehículos	28.895,36	-	-	-	28.895,36
Activos biologicos	34.253,98	16.585,92	-	1.305.889,29	1.356.729,19
	563.680,05	19.805,60	(1.906,24)	1.786.009,89	2.367.589,30
Depreciación acumulada	(199.401,37)	(16.045,71)	(5.835,92)	-	(221.283,00)
Total Propiedades, Planta y Equipos	364.278,68	3.759,89	(7.742,16)	1.786.009,89	2.146.306,30

El gasto por depreciación del costo histórico y la parte proporcional de los activos depreciables fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2012 por un valor de US\$. 16.045,71.

Los ajustes de niif por un valor neto de US\$ 1.786.009,89 fueron determinados por un perito evaluador el mismo que elaboro un informe donde determino los criterios utilizados para la revalorización de los terrenos, edificios y los activos biológicos. Informe que se acoge a las normas internacionales financieras para pymes.

NOTA G.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar consistían en:

Proveedores: Locales	4.800,89
Compañías relacionadas	124.289,50
Impuesto a la renta compañía	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	760,55
Cuentas por pagar al IESS	869,78
Otras Beneficios sociales	4.755,88
	<u>135.476,60</u>

El valor de US\$ 124.289,50 corresponde a las transacciones realizadas con SPARTAC por US\$ 106.912,08 y CONSERVERA SAN REMO por un valor US\$ de 17.377,42 la administración estima recuperar estos valores en un plazo no mayor de 90 días aproximadamente.

Los 4.755,88 de otros representa el saldo por pagar de los beneficios sociales de los empleados según el siguiente detalle.

	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Décimo Tercer Sueldo	2.018,55
Décimo Cuarto Sueldo	1.311,80
Vacaciones	1.425,53
	<u>4.755,88</u>

Las provisiones realizadas producto de las cuentas de Beneficios sociales representan el gasto reconocido en el periodo, aplicando en método del devengado. Por el año 2012 el gasto reconocido fue de US\$ 6.079,33.

NOTA H.- CUENTAS POR PAGAR - A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar a largo plazo consistían en préstamos a los accionistas por un valor de US\$ 1.029.548,33 deuda que no devenga ningún tipo de interés, y no se ha establecido fecha específica de vencimiento. Estos valores fueron utilizados para cubrir capital de trabajo.

NOTA I- RESERVA LEGAL

La Ley de la Superintendencia de Compañías requiere que cada Sociedad Anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10 % de la utilidad neta anual, hasta que ésta reserva llegue al 50 % del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.

La compañía no efectuado esta provisión, por que los resultados del periodo contable terminados a diciembre 31 del 2012 fueron adversos; mostrando como resultado una pérdida de US\$ 42.060,18.

NOTA J.- RESERVA DE CAPITAL

Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

El saldo acreedor de la Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendo, ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

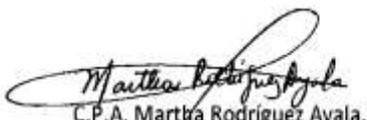
NOTA K.- PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES

De acuerdo al Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulte antes de impuesto a la renta. Este beneficio no se provisiono porque los resultados del periodo mostraron una pérdida de US\$ 42.060,18.

NOTA L- IMPUESTO A LA RENTA

Para el 2012, la Administración Tributaria determinó el impuesto a la renta del 23%, establecido en la Disposición Transitoria Novena del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión, con el propósito de incentivar el proceso productivo en el País. Esta provisión no fue calculada por que la compañía mostro una pérdida neta de US\$ 42.060,18 al termino del periodo contable 2012.

La Compañía no ha sido fiscalizada, pudiendo existir alguna interpretación por parte del Servicio de Rentas Internas, que ocasione que se tenga que realizar provisión alguna.



C.P.A. Martha Rodríguez Ayala.
CONTADORA