



**panamerican & asociados co.**

**RILESA S. A.**

Estados Financieros

31 de diciembre de 2012

Con el informe de los Auditores Independientes



## **RILESA S.A.**

### Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



**panamerican & asociados co.**

### Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de  
**RILESA S.A**  
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjunto de **RILESA S.A**; que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.- La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría.- Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de manifestaciones erróneas de importancia relativa. Una auditoría incluye el examen, con base en pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan los montos y revelaciones en los estados financieros. También, una auditoría incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones contables significativas hechas por la gerencia, así como la evaluación de la completa presentación de los estados financieros.- Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos sustanciales, la situación financiera de **RILESA S.A**, al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año entonces terminado, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.
4. Nuestra opinión, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI, según Resolución 1071 publicada en el R.O. 740 de enero 8 del 2003, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012, se emite por separado.

**Ing. Mario Martínez C., Socio  
Representante Legal  
RNC- No. 13.333**

**CONMARTINEZ C. LTDA.  
RNAE No. 110**

**Junio 01, 2013**

**RILESA S.A.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**31 de diciembre de 2012 y 2011**

<b>ACTIVOS</b>		<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(nota A) US\$	459,10	5.161,81
Activos Financieros	(nota C)	25.371,65	22.878,19
Inventarios	(nota E)	40.791,06	49.256,07
Activos por Impuestos Corrientes	(nota G)	13.396,39	13.047,71
Otros activos corrientes	(nota G)	<u>272.063,89</u>	<u>0,00</u>
<b>Total activo corriente</b>		<b>352.082,09</b>	<b>90.343,78</b>
<b>Activo no Corriente</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	(nota K)	1.051.598,43	1.961.426,06
Otros Activos no Corrientes	(nota P)	<u>0,00</u>	<u>131.434,41</u>
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b><u>1.051.598,43</u></b>	<b><u>2.092.860,47</u></b>
<b>Total Activos</b>	<b>US\$</b>	<b><u>1.403.680,52</u></b>	<b><u>2.183.204,25</u></b>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

**RILESA S.A.**

**Estados de Situación Financiera**

**31 de diciembre de 2012 y 2011**

<b>Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</b>		<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(nota AA) US\$	62.429,78	79.247,72
Obligaciones con Instituciones Financieras	(nota CC)	50.584,00	17.856,00
Otras Obligaciones Corrientes	(nota DD)	54.729,10	34.952,72
Anticipo de Clientes	(nota FF)	1.486,12	18.864,51
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas		32.007,63	8.378,14
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>201.236,63</u></b>	<b><u>159.299,09</u></b>
<b>Pasivo no Corriente</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	(nota JJ)	409.733,37	439.000,00
Provisión por Beneficios a Empleados		22.865,00	3.122,00
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b><u>432.598,37</u></b>	<b><u>442.122,00</u></b>
<b>Total Pasivos</b>		<b><u>633.835,00</u></b>	<b><u>601.421,09</u></b>
<b>Patrimonio de los Accionistas</b>			
Capital Social	(nota LL)	800.000,00	800.000,00
Aportes de socios para futura capitalización		0,00	495.000,00
Reserva Legal		7.487,48	7.487,48
Reserva Facultativa		28.534,74	28.534,74
Reserva por Valuación		0,00	237.200,00
Utilidades Acumuladas		10.468,80	10.468,80
Resultados Acumulados Adopción NIIF		2.054,69	0,00
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		-78.700,19	3.092,14
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>769.845,52</u></b>	<b><u>1.581.783,16</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	US\$	<b><u><u>1.403.680,52</u></u></b>	<b><u><u>2.183.204,25</u></u></b>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

**RILESA S.A.**

**Estados de Resultados Integrales**

**Años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Ingresos</b>		
<b>Ingresos de Actividades ordinarias</b>		
Ventas	US\$ 133.910,70	118.206,71
Exportación	0,00	168.964,00
<b>Total Ingresos</b>	<u>133.910,70</u>	<u>287.170,71</u>
<b>( - ) Costo de Ventas y Producción</b>		
Costo de Ventas	-251.927,04	-219.208,65
<b>Total Costo de Ventas y Producción</b>	<u>-251.927,04</u>	<u>-219.208,65</u>
<b>Ganancia (Pérdida) Bruta</b>	<u>-118.016,34</u>	<u>67.962,06</u>
<b>(+) Otros Ingresos</b>		
Otros ingresos	114.298,32	12.170,52
Venta de activos fijos	0,00	13.357,79
<b>Total otros ingresos</b>	<u>114.298,32</u>	<u>25.528,31</u>
<b>(-) Gastos</b>		
Gastos Administrativos	-34.327,08	-43.674,20
Gastos Financieros	-36.506,62	-43.465,48
<b>Total Costos y Gasto de Operación</b>	<u>-70.833,70</u>	<u>-87.139,68</u>
<b>Utilidad o Pérdida en Operación</b>	<u>-74.551,72</u>	<u>6.350,69</u>
<b>Otros Egresos</b>		
Gastos no deducibles	-4.148,47	-918,02
<b>Total Otros Egresos</b>	<u>-4.148,47</u>	<u>-918,02</u>
<b>Utilidad ó (Pérdida) antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<u>-78.700,19</u>	<u>5.432,67</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	0,00	-814,90
(-) Impuesto a la Renta	0,00	-1.525,63
<b>Utilidad ó (Pérdida) del Ejercicio</b>	<u>US\$ -78.700,19</u>	<u>3.092,14</u>

**RILESA S.A.**  
**Estados de Evolución del Patrimonio**  
**Años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011**

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Capital Social</b>			
Saldo al inicio y al final del período	US\$	800.000,00	800.000,00
<b>Aporte para Futura Capitalización</b>			
Saldo al inicio del año		495.000,00	495.000,00
Ajustes Adopción NIIF		-495.000,00	0,00
<b>Saldo al final del año</b>		<u>0,00</u>	<u>495.000,00</u>
<b>Reserva Legal</b>			
Saldo al inicio del año		7.487,48	6.324,27
Apropiación Reserva Legal		0,00	1.163,21
<b>Saldo al Final del período</b>		<u>7.487,48</u>	<u>7.487,48</u>
<b>Reserva Facultativa</b>			
Saldo al inicio y al final del período		28.534,74	28.534,74
<b>Reserva por Valuación</b>			
Saldo al inicio del año		237.200,00	237.200,00
Ajuste Adopción NIIF		-237.200,00	0,00
<b>Saldo al final del año</b>		<u>0,00</u>	<u>237.200,00</u>
<b>Resultados Acumulados Adopción NIIF</b>			
Saldo al inicio y al final del período		2.054,69	0,00
<b>Utilidad o Pérdida de Años Anteriores</b>			
Saldo al inicio del año		10.468,80	0,00
Transferencia de Utilidad del Ejercicio		3.092,14	16.135,41
Traspaso a Reserva Legal		0,00	-1.163,21
Alcance pago Impuesto a la Renta		-3.092,14	-4.503,40
<b>Saldo al final del año</b>		<u>10.468,80</u>	<u>10.468,80</u>
<b>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</b>			
		-78.700,19	5.432,67
Participación de Trabajadores		0,00	-814,90
Impuesto a la Renta		0,00	-1.525,63
<b>Saldo al final del año</b>	US\$	<u>-78.700,19</u>	<u>3.092,14</u>
<b>Total del Patrimonio</b>		<u><u>769.845,52</u></u>	<u><u>1.581.783,16</u></u>

**RILESA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresado en dólares)**

<b>Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Operación</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes	131.417,24
	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	234.495,60
Otros cobros por actividades de operación	114.298,32
Intereses pagados	-36.460,02
<b>Efectivo neto utilizado de Actividades de Operación</b>	<b>-25.240,06</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</b>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	0,00
<b>Efectivo neto utilizado de Actividades de Inversión</b>	<b>0,00</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de financiamiento</b>	
Financiación por préstamos a largo plazo	23.629,49
Otras salidas de efectivo	-3.092,14
<b>Efectivo neto proveniente de Actividades de Financiamiento</b>	<b>20.537,35</b>
<b>Disminución neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>-4.702,71</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del período</b>	<b>5.161,81</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del período</b>	<b>459,10</b>

**Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) neta y los flujos de Operación**

<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>-78.700,19</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al Efectivo</b>	<b>0,00</b>
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	0,00
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>	<b>53.460,13</b>
(Incremento) Disminución en otras cuentas por cobrar	-2.842,14
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	354,60
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	26.536,10
Incremento (Disminución) en beneficios a empleados	3.417,47
Incremento (Disminución) en anticipo de clientes	-17.378,39
Incremento (Disminución) en otros pasivos	43.372,49
<b>Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación</b>	<b>-25.240,06</b>



**RILESA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2012 y 2011**

**NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

RILESA S.A., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, a los veinte días del mes de diciembre de mil novecientos noventa y tres bajo la denominación de RILESA S.A. e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el veintiocho de enero de mil novecientos noventa y cuatro, con el número 268 del Registro mercantil y anotada en el Repertorio bajo el número dos mil trescientos ochenta y ocho. El objeto social de la compañía es de producción agrícola, su principal sembrío es papaya hawaiana y se la comercializa tanto en el mercado nacional como del exterior.

**NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, estableció que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías dejó sin efecto la Resolución del 21 de agosto del 2006 y emitió una prórroga para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por los posibles impactos que puedan sufrir las Compañías por la crisis financiera global presentada a finales del año 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012. Conforme a ésta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para medición de los efectos de primera aplicación enero 1 del 2011.



**RILESA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**2.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.2.- ACTIVOS FINANCIEROS**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por Cobrar empleados y Otras Cuentas por Cobrar.

**2.3.- INVENTARIOS**

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos.- El costo se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización de venta aplicables.

Los inventarios de la compañía están representados por materiales e insumos destinados a la producción.

**2.4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipados 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.

**2.5.- 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 el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.



**RILESA S.A.**  
Notas a los Estados Financieros

## 2.6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y Equipos se reconocen por su costo de adquisición.- El costo de los elementos de ésta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, funcionamiento, 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 equipos son registrados al costo, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El método de depreciación utilizado por la compañía es el método de línea recta y el porcentaje máximo a depreciar se detalla a continuación:

<u>Activos</u>	<u>Tasas (%)</u>
Edificios	5,00
Vehículos	20,00
Instalaciones, maquinarias	10,00
Muebles, y equipos	10,00
Equipos de computación	<u>33,00</u>

## 2.7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se registrarán como cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valorarán 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.

El crédito que los proveedores conceden a la empresa es de 30 días.

## 2.8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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



**RILESA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**2.9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

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

**2.9.1.- PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES**

Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta. Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga.

**2.9.2.- PROVISIÓN PARA IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011, para el año 2012 la tarifa impositiva será del 23% y a partir del ejercicio fiscal 2013 en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

**2.10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

En ésta cuenta se detallan los préstamos que los socios le realizan a la Compañía, sin fecha de vencimiento y no genera ningún tipo de interés.

**2.11.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Según el Art. # 10 numeral 13 de la L.O.R.T.I, será deducible la totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.



**RILESA S.A.**  
Notas a los Estados Financieros

**2.12.- RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

**2.13.- 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.

**2.14.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

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 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, inventario o propiedades, planta y equipos. Incluye todos los gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros gastos.- Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

<b>Pérdida del Ejercicio</b>	<b>-78.700,19</b>
(-) 15% Participación a Trabajadores	0,00
(+) Gastos no deducibles locales	46.524,88
<b>Pérdida</b>	<b>-32.175,31</b>
(-) Crédito tributario de años anteriores	-10,98
(+) Saldo del anticipo pendiente pago	45,74
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron	-94,50
<b>Saldo a favor del Contribuyente</b>	<b>-59,74</b>

**RILESA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**( A ) Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El detalle del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Caja:</b>			
<b>Caja General</b>	<b>US\$</b>	<b>300,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>Bancos:</b>			
<b>Banco del Pacifico</b>		<b>0,00</b>	<b>2,71</b>
<b>Banco Bolivariano</b>		<b>6,66</b>	<b>6,66</b>
<b>Banco Terrabank</b>		<b>152,44</b>	<b>152,44</b>
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<b><u>459,10</u></b>	<b><u>5.161,81</u></b>

**( C ) Activos Financieros**

El detalle de los Activos Financieros al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Otras Cuentas por Cobrar	1 US\$	<u>25.371,65</u>	<u>22.878,19</u>
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<b><u>25.371,65</u></b>	<b><u>22.878,19</u></b>

**1. Otras Cuentas por Cobrar**

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Remigio Crespo Wong	US\$	0,00	1.100,00
Carlos Rocafuerte		80,00	80,00
Arilec S.A.		<u>25.291,65</u>	<u>21.698,10</u>
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<b><u>25.371,65</u></b>	<b><u>22.878,10</u></b>

**RILESA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**( E ) Inventarios**

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Materiales e insumos	US\$	23.346,90	37.483,25
Materiales y herramientas	*	0,00	4.995,81
Compras locales		17.444,16	0,00
Inventario de animales	*	0,00	6.777,01
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<b><u>40.791,06</u></b>	<b><u>49.256,07</u></b>

(\*) La compañía decidió dar de baja el rubro de Materiales y herramientas e Inventario de animales porque al momento de su verificación física dichos ítems ya no existen.

**( G ) Activos por Impuestos Corrientes**

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones de clientes	US\$	105,48	817,58
Anticipo Impuesto a la Renta		11.628,40	10.567,62
IVA por compras y servicios		1.662,51	1.662,51
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<b><u>13.396,39</u></b>	<b><u>13.047,71</u></b>

**( G ) Otros Activos Corrientes**

El detalle de Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Plantaciones de Papaya (*)	US\$	272.063,89	0,00
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<b><u>272.063,89</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

(\*) De acuerdo a las NIIF para las Pymes Sección 34 (Actividades Especiales), la cuenta Plantaciones de Papaya tuvo que haber sido registrada como un Activo Biológico y no como Otros Activos Corrientes, dicho cambio fue recomendado a la Compañía y registrado a partir del primero de enero del 2013.

**RILESA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**( K ) Propiedad, Planta y Equipos**

El detalle de los Propiedad, Planta y Equipos al 31 de diciembre del 2012 y 2011 fue como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Compras</b>	<b>Revalúo</b>	<b>Reclasificación</b>	<b>Ventas/Baja</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
<b>Costo</b>						
Terrenos	521.893,79	0,00	172.516,21	0,00	0,00	694.410,00
Edificios	0,00	0,00	0,00	229.335,26	0,00	229.335,26
Equipo de Computación	4.885,48	0,00	0,00	0,00	0,00	4.885,48
Muebles y Enseres	3.479,10	0,00	0,00	0,00	0,00	3.479,10
Vehículos	42.311,20	0,00	0,00	0,00	0,00	42.311,20
Maquinarias y Equipos	970.024,20	0,00	0,00	0,00	0,00	970.024,20
Construcciones	229.335,26	0,00	0,00	-229.335,26	0,00	0,00
Plantaciones (*)	1.077.016,52	0,00	0,00	-272.063,89	-804.952,63	0,00
Otros Activos Fijos	1.140,09	0,00	0,00	0,00	-1.140,09	0,00
<b>Total Costo</b>	<b>2.850.085,64</b>	<b>0,00</b>	<b>172.516,21</b>	<b>-272.063,89</b>	<b>-806.092,72</b>	<b>1.944.445,24</b>
	<b>Depreciación Acumulada 31/12/2011</b>	<b>Depreciación 2012</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Reclasificación</b>	<b>Ventas/Baja</b>	<b>Depreciación Acumulada al 31/12/2012</b>
Edificio	0,00	-10.867,16	0,00	-90.687,61	0,00	-101.554,77
Equipo de Computación	-4.885,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.885,48
Muebles y Enseres	-3.026,93	-337,76	0,00	0,00	0,00	-3.364,69
Vehículos	-42.311,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.311,20
Maquinarias y Equipos	-681.782,34	-52.630,74	-6.317,59	0,00	0,00	-740.730,67
Construcciones	-90.687,61	0,00	0,00	90.687,61	0,00	0,00
Plantaciones	-64.825,93	0,00	0,00	0,00	64.825,93	0,00
Otros Activos Fijos	-1.140,09	0,00	0,00	0,00	1.140,09	0,00
<b>Total Depreciación</b>	<b>-888.659,58</b>	<b>-63.835,66</b>	<b>-6.317,59</b>	<b>0,00</b>	<b>65.966,02</b>	<b>-892.846,81</b>
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>1.961.426,06</b>					<b>1.051.598,43</b>

**( \* ) Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF:**

Para la aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes sección # 17 se ha definido que los saldos al 1 de enero del 2012 se registren a su valor razonable y por tal razón se realizó un avalúo del Terreno, tal procedimiento fue efectuado por Peritajes, Tasaciones y Asesoría, Peritase S.A. al 31 de diciembre del 2011 los efectos de revaluación generaron un incremento en los saldos de Propiedad, Planta y Equipos y en resultados acumulados provenientes de la Adopción por primera vez de NIIF POR \$172.516,21.

(\*) La Compañía decidió reclasificar el valor de \$272.063,89 correspondiente a Plantaciones a Otros Activos Corrientes.

**RILESA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**( P ) Otros Activos no Corrientes**

El detalle de Otros Activos no Corrientes al 31 de diciembre del 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de Organización y constitución	US\$	0,00	1.224,48
Gastos de Investigación		0,00	168.069,35
Otros activos diferidos		0,00	45.119,80
(-) Amortización Acumulada		<u>0,00</u>	<u>-82.979,22</u>
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>131.434,41</u></b>

**( \* ) Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF:**

La compañía procedió a dar de baja ésta cuenta por cuánto consideró que no obtendrá beneficios económicos futuros por el activo intangible, con cargo a la cuenta Resultados Acumulados Adopción por primera vez de acuerdo a lo que establece las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes en su sección # 18 (Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía).

**( CC ) Cuentas y Documentos por Pagar**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores locales	1 US\$	14.933,71	14.579,11
Otras cuentas por pagar	2	<u>47.496,07</u>	<u>64.668,61</u>
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<b><u>62.429,78</u></b>	<b><u>79.247,72</u></b>

**RILESA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**1.- Proveedores Locales**

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ambagro S.A.	US\$	1.782,23	792,00
Profiandina S.A.		416,82	1.116,82
Farmagro S.A.		700,40	0,00
Comercial Agro - Farm Cía. Ltda.		495,00	0,00
Importadora del Monte S.A.		0,00	1.141,84
Naturquim S.A.		408,90	241,20
Ramino S.A.		2.643,00	2.643,00
Febres Cordero Cía. De Comercio S.A.		2.150,68	0,00
Cartopel S.A.I.		0,00	441,60
Petroandino S.A.		0,00	1.096,40
Agripac S.A.		0,00	1.028,33
Solagro S.A.		901,03	1.799,48
Andes Control Ecuador S.A.		0,00	623,20
Interoceanica C.A.		0,00	486,75
Panamerican y Asociados		2.113,00	2.035,00
Proveedores varios (Gto. Semana hacienda)		389,45	1.078,49
Germán Suárez Bango		1.095,20	0,00
Chemcrop		1.838,00	0,00
Vicente Santorun Ochoa		0,00	55,00
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<b><u>14.933,71</u></b>	<b><u>14.579,11</u></b>

**2.- Otras cuentas por pagar**

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Vicente Oyague	US\$	37.496,07	47.496,07
Triairi S.A.		10.000,00	10.000,00
Banco Guayaquil		0,00	5.000,00
Junta de Beneficencia		0,00	400,00
Contribución Superintendencia de Compañías		0,00	1.772,54
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<b><u>47.496,07</u></b>	<b><u>64.668,61</u></b>

**RILESA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**( AA ) Obligaciones con Instituciones Financieras**

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

			<u>2012</u>	<u>2011</u>
CFN - Capital Corriente	1	US\$	29.266,63	0,00
Intereses por pagar CFN			21.317,37	17.856,00
<b>Saldo al final del año</b>		<b>US\$</b>	<b><u>50.584,00</u></b>	<b><u>17.856,00</u></b>

( 1 ) Préstamo otorgado por la Corporación Financiera Nacional con el # de Operación 20268840 el 8 de abril del 2009 por un monto de USD. 440,000.00 a una tasa promedio de interés anual del 8.9054 % con vencimiento el día 13 de mayo del 2016.

**( DD ) Otras Obligaciones Corrientes**

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

			<u>2012</u>	<u>2011</u>
Con la Administración Tributaria	1	US\$	14.860,58	4.563,92
Impuesto a la Renta por Pagar			0,00	1.525,63
Con el IESS	2		12.122,48	3.719,70
Por Beneficios de Ley a Empleados	3		27.746,04	24.328,57
Participación Trabajadores por Pagar			0,00	814,90
<b>Saldo al final del año</b>		<b>US\$</b>	<b><u>54.729,10</u></b>	<b><u>34.952,72</u></b>

**1.- Con la Administración Tributaria**

			<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la fuente		US\$	0,00	127,50
Retenciones del IVA			0,00	32,51
SRI/Convenio			14.860,58	4.403,91
<b>Saldo al final del año</b>		<b>US\$</b>	<b><u>14.860,58</u></b>	<b><u>4.563,92</u></b>

**RILESA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**2.- Con el IESS**

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aportes 9,35%	US\$	3.704,46	1.307,36
Aporte Patronal 12,15%		5.112,65	1.698,88
Fondo de Reserva		3.028,08	713,46
Préstamos Quirografarios		277,29	0,00
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<b><u>12.122,48</u></b>	<b><u>3.719,70</u></b>

**3.- Por Beneficios de Ley a Empleados**

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Décimo Tercer Sueldo	US\$	4.368,81	7.160,60
Décimo Cuarto Sueldo		8.723,43	4.864,15
Vacaciones		5.846,82	3.488,61
Sueldos Técnicos		1.347,75	2.650,48
Sueldos Administrativos		2.973,47	1.547,23
Sueldos Obreros		4.485,76	4.617,50
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<b><u>27.746,04</u></b>	<b><u>24.328,57</u></b>

**( CC ) Anticipos de Clientes**

El detalle de Anticipo de Clientes al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo a clientes		1.486,12	18.864,51
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<b><u>1.486,12</u></b>	<b><u>18.864,51</u></b>

**RILESA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**( CC ) Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas**

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de diciembre del 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por pagar accionistas	1	32.007,63	8.378,14
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<u><u>32.007,63</u></u>	<u><u>8.378,14</u></u>

**1. Cuentas por pagar accionistas**

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Jorge Trujillo		32.007,63	8.231,35
Carlos Trujillo		0,00	146,79
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$</b>	<u><u>32.007,63</u></u>	<u><u>8.378,14</u></u>

**( JJ ) Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo**

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
CFN.-PTMO. #20268840	1	US\$ 409.733,37	439.000,00
<b>Saldo al final del año</b>		<u><u>US\$ 409.733,37</u></u>	<u><u>439.000,00</u></u>

( 1 ) Préstamo otorgado por la Corporación Financiera Nacional con el # de Operación 20268840 el 8 de abril del 2009 por un monto de USD. 440.000.00 a una tasa promedio de interés anual del 8.9054 % con vencimiento el día 13 de mayo del 2016.

**RILESA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**( JJ ) Provisiones por Beneficios a Empleados**

El detalle de Provisiones por Beneficios a Empleados al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Jubilación Patronal	16.758,00	2.461,00
Indemnización laboral desahucio	6.107,00	661,00
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$ <u>22.865,00</u></b>	<b><u>3.122,00</u></b>

**( \* ) Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF:**

De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes sección # 28, la Entidad reconoció una provisión para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio para todos sus trabajadores en base en un cálculo actuarial elaborado por Actuaría Consultores Cía. Ltda. los efectos de éste cambio fueron un incremento en las cuentas Jubilación Patronal por pagar y Bonificación por Desahucio por pagar por \$9.511,00 y 3.899,00 respectivamente y una disminución en resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF por \$13.410,00

**( LL ) CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado es de OCHOCIENTOS MIL 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en ochocientas mil acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una como sigue:

<b>Accionistas</b>	<b>No. De Acciones 2012</b>	<b>No. De Acciones 2011</b>	<b>Valor por Acción</b>	<b>Valor total 2012</b>	<b>Valor total 2011</b>
Jorge Enrique Trujillo Jimenez	799.000	799.000	1,00	799.000,00	799.000,00
Figueroa Salazar Teresa	1.000	1.000	1,00	1.000,00	1.000,00
	<b><u>800.000</u></b>	<b><u>800.000</u></b>		<b><u>800.000,00</u></b>	<b><u>800.000,00</u></b>



**RILESA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (Junio 01, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.