NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(NOTA 1) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	AL 31-12-2012	
BANCOS		987,31
BANCO PACIFICO	987,31	
SUMAN		**987,31**

(NOTA 2) Activos Financieros

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	AL 31-12-2012
Clientes no relacionados	8,654.00
Otras cuentas cobrar relacionados	438,870.00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	- 39.68
SUMAN	**447,484.32**

(NOTA 3) Activos por Impuestos Corrientes

Esta cuenta corresponde a:

	AL 31-12-2012
Crédito tributario de renta	1,176.66
Crédito Tributario de IVA	41,22
Crédito Tributario retención IVA	1578,00
SUMAN	**2,795,88**

(NOTA 4) Propiedad planta y equipo

Se encuentra constituida por:	Al 31-12-2012
Terreno	1.129.592,00
Edificio	230.526,16
Maquinaria Agrícola	8.000,00
(-) Depreciación Acumulada Edificio	(49.157,56)
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria Agrícola	(667,67)
SUMAN	**1.318.292,93**

(NOTA 5) Inversiones

Se encuentra constituida por:

	Al 31-12-2012
Inversión Participaciones. Camaronera San Francisco	2.000,00
SUMAN	**2.000,00**

(NOTA 6) Cuentas y documentos por pagar

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	Al 31-12-2012
Proveedores nacionales	30.990,18
SUMAN	**30.990,18**

(NOTA 7) Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	Al 31-12-2012
Sueldo por Pagar	5.438,87
IESS por pagar	430,00
Beneficios ley a empleados	332,32
Participación trabajadores	46.775,04
Impuesto a la Renta Pagar	6,70
SUMAN	**52.982,93**

(NOTA 8) Capital Social

El capital se encuentra pagado en un ciento por ciento y se integra de la siguiente manera:

	CAPITAL USD	PARTICIPACIONES		%
Ing. Augusto Luzuriaga	1.800,00	1.800,00		80%
Sr. Bruno Luzuriaga	100,00	100,00	10%	
Sra. Sabrina Luzuriaga	100,00	100,00	10%	
TOTAL	**2.000,00**	**2.000,00**		**100%**

(NOTA 9) Reservas

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	Al 31-12-2012
Reserva legal	3.089,53
Reserva capital	39.095,03
Reserva revaluac	415.555,04
SUMAN	457.739,60

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(NOTA 10) Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta al 31/12/2012 asciende a USD 1.108.308,00 que responde a la siguiente conformación:

Ganancias Acumuladas	236.718,92
Resultados Provenientes adopción NIIF	-1.886,28

(NOTA 11) Resultados del Ejercicio

Corresponde a la Ganancia Neta del Período de USD 93.431,10: valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía, una vez que se apropie el valor correspondiente a Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2012, se realizó la siguiente conciliación tributaria.

UTILIDAD CONTABLE	**93,431.10**
15% Participación Trabajadores (a)	- 14,014.67
(+) Gastos no deducibles	685.06
BASE IMPONIBLE	**80,101.49**
23% IMPUESTO A LA RENTA	18,423.34
Gasto por Impuesto a las Ganancias	**18,423.34**

(a) Conforme leyes laborales Compañia Agrocumbayá Ilalo S.A. provisiona el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, para repartir a sus trabajadores.

Ing. Augusto Luzuriaga
Representante Legal

Ing. César Campoverde
Contador