

**AGROCUMBAYA ILALO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**(NOTA 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2013 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldo bancario que mantiene la Compañía en el banco del Pacífico.

**(NOTA 2) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	<b>2013</b>
	<b>US\$</b>
<b>Cuentas por cobrar comerciales</b>	
Clientes	22,996
Menos provisión por deterioro de cuentas comerciales	(40)
<b>Cuentas por cobrar comerciales, netas</b>	<b>22,957</b>
<b>Otras Cuentas por cobrar</b>	
Préstamos a Relacionadas (1)	
<b>Cuentas por cobrar comerciales, netas</b>	
<b>Total cuentas por cobrar comerciales y otras</b>	<b>22,957</b>

(1) En el año 2013 corresponde a préstamo realizado a Camaronera San Francisco.

**Deterioro de cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro. Las cuentas por cobrar no se encontraron deterioradas y una provisión por cuentas de difícil cobro, no fue necesario ser constituida.

**(NOTA 3) PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS Y OTROS**

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	<b>2013</b>
	<b>US\$</b>
Anticipos a proveedores (1)	
Crédito tributario de IVA	417
Anticipo de Impuesto a la Renta	1,177
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	6,358
<b>Total pagos anticipados e impuestos</b>	<b>7,951</b>

**(NOTA 4) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, planta y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

**AGROCUMBAYA ILALO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	2013 US\$
<b>Costo</b>	
Terrenos	1,829,592
Edificios	228,640
Maquinaria	11,690
<b>Total Costo</b>	<b>2,069,922</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>	
Edificios	(95,036)
Maquinaria	(1,621)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(96,657)</b>
<b>Valor en libros</b>	<b>1,973,265</b>

El movimiento en los años 2013 se muestra en el siguiente cuadro:

	<b>Costo</b>	<b>Depreciación</b>
	<b>2013</b>	<b>Acumulada</b>
	<b>US\$</b>	<b>2013</b>
		<b>US\$</b>
Saldo al 1 de enero	1,358,232	(35,840)
Más Adiciones	711,690	(60,817)
Más/menos Bajas y Ventas netas		
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>2,069,922</b>	<b>(96,657)</b>

**(NOTA 5) INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS**

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta corresponde a la inversión en participaciones que mantiene la compañía en Camaronera San Francisco de acuerdo al siguiente detalle:

Inversión	Participaciones	Valor Nominal	To Inver U\$
Camaronera San Francisco	2,000	1	

**(NOTA 6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle se muestra a continuación:

	2013 US\$
Proveedores nacionales	32,258
Acreedores Varios	22
<b>Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>32,281</b>

**(NOTA 7) PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES**

**AGROCUMBAYA ILALO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El detalle se muestra a continuación

	<b>2013</b>
	<b>US\$</b>
Sueldos por pagar	2,479
Pasivos acumulados por beneficios laborales corto plazo	1,642
IESS por Pagar	430
Impuestos por Pagar	3,741
Dividendos por Pagar	
<b>Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes</b>	<b>8,292</b>

**(NOTA 8) IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**

**Gasto impuesto a la renta**

El gasto por concepto de impuesto a la renta en los años terminados el 31 de diciembre del 2013 se presenta a continuación:

	<b>2013</b>
	<b>US\$</b>
<b>Gasto (ingreso) impuesto a la renta</b>	
Impuesto a la renta corriente	25,418
Impuesto a la renta diferido	
<b>Total gasto impuesto a la renta</b>	<b>25,418</b>

**Impuesto a la renta corriente**

Según normas tributarias vigentes la base imponible de impuesto a la renta, se determina, en base al resultado contable bajo el las normas ecuatorianas de contabilidad, corregidas por las partidas conciliatorias correspondientes.

La Compañía ha registrado la provisión para el pago 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el período terminado al 31 de diciembre del 2013 de la siguiente forma:

	<b>2013</b>
	<b>US\$</b>
Resultado del Ejercicio	103,925
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	
Más/menos ajustes en los resultados para pasar de la utilidad contable bajo normas ecuatorianas de contabilidad a la utilidad contable bajo normas internacionales de información financiera	
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	11,611
<b>Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta</b>	<b>115,536</b>

**AGROCUMBAYA ILALO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Gasto de impuesto a la renta corriente	25,418
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	22.0%

**(NOTA 9) SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

	2013 US\$
<b>Cuentas y préstamos por pagar con relacionadas</b>	
Préstamos socios corto plazo	
Préstamos socios Largo plazo	61,824
<b>Total cuentas y préstamos por pagar con relacionadas</b>	<b>61,824</b>

**(NOTA 10) ANTICIPOS DE CLIENTES**

Al 31 de diciembre corresponde a los arriendos pagados por anticipado, por parte de TEXPAC

**(NOTA 11) PATRIMONIO**

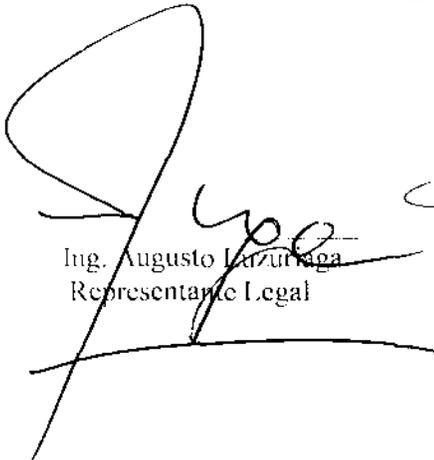
Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2013 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los accionistas.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

**Capital Social**

	2,013 US\$	2,012 US\$
Capital Social al 1 de enero	2,000	2,000
Aumento de capital		
Capital Social al 31 de diciembre	2,000	2,000

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, comprende 500 acciones de un valor nominal de US\$ 4 cada una.

  
 Ing. Augusto Larzabalaga  
 Representante Legal

  
 Cesar Campoverde  
 Contador General