

**DIERIKON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010**  
 (Expresado en dólares norteamericanos)

**A. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

(Continuación.....)

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año, mientras que las renovaciones y mejoras de importancia se consideran como adiciones de Activo Fijo.

La depreciación de las propiedades, maquinaria y equipo, es calculada sobre el costo de adquisiciones, en base al método de línea recta en función de la vida útil estimada de los activos relacionados, de acuerdo a los siguientes porcentajes anuales:

ACTIVO FIJO	%
Edificios	5
Plantaciones e Instalaciones	10
Maquinaria y Equipo	10
Vehículos	20
Equipo de Computación	20
Muebles y Enseres	10

**B. CUENTAS POR COBRAR:**

	2011	2010
Relacionados Locales	6,697.31	6,697.31
Crédito Tributario – IVA	26,665.94	26,665.94
Crédito Tributario – Impuesto a la Renta	37.66	37.66
(1)	33,400.91	33,400.91

(1) Valores que son considerados como incobrables, sobre los cuales la administración no a autorizado el registro para contabilizarlos como gastos.

**C. INVENTARIOS:**

	2011	2010
Inventario de Suministros	1,000.70	1,000.70
Inventario de Repuestos y Herramientas	40.00	40.00
(2)	1,040.70	1,040.70

(2) Valor que corresponde a inventarios que ya no existen físicamente.

**DIERIKON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010**  
 (Expresado en dólares norteamericanos)

**D. OTROS ACTIVOS:**

		2011	2010
Gastos de planta parada			45,393.42
Diferencia en cambios	(3)		204,130.00
			249,523.42

(3) Saldo del valor del diferencial cambiario que fue activado para amortizarlo en 5 años a partir del año 2000, este valor corresponde a la última cuota del año 2004.

**E. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO:**

		SALDO 31-12-10	VENTAS Y/O ADICION RETIROS	AJUSTE	SALDO 31-12-11
Terrenos		204,902.99			204,902.99
Cultivo de Té	(4)	2,582,905.13		(1,880,662.91)	702,242.22
Edificio		35,081.87			35,081.87
Equipo de Computación		2,727.58			2,727.58
Muebles y Enseres		9,508.27			9,508.27
Vehículo		30,539.22			30,539.22
Maquinaria y Equipo		132,146.14			132,146.14
		2,997,811.20		(1,880,662.91)	1,117,149.29
Depreciación Acumulada		(297,167.89)			(297,167.89)
		2,700,643.31	(1,880,662.91)		819,980.40

(4) La plantación de Té, no ha recibido mantenimiento desde el año 2004, además la administración no ha realizado ninguna estimación para establecer las posibles pérdidas por la falta de cosechar las hojas y por la falta de mantenimiento de las plantas.

**DIERIKON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010**  
 (Expresados en dólares norteamericanos)

**F. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

	2011	2010
Préstamo del FILANBANCO US\$ 600,000, con dos años de gracia, pagadero en cuotas semestrales al 14% de interés anual y con vencimiento final en 11/2004.	(5) 600,000.00	600,000.00
Intereses por pagar, provisionados hasta el 2002	257,016.80	257,016.80
	857,016.80	857,016.80
 (5) Los vencimientos anuales son:		
2000	120,000	
2001	120,000	
2002	120,000	
2003	120,000	
2004	120,000	

Estos valores se encuentran vencidos, debido a que la Administración asegura que no existe obligación de pago por cuanto el 19 de julio del 2002, el Juez Décimo Civil del Guayas resuelve a favor el recurso de Habeas Data interpuesto por la Compañía. A la fecha se encuentra pendiente la liberación de la hipoteca de la Hacienda Zulay, por parte de FILANBANCO.

**G. PASIVO A LARGO PLAZO:**

	2011	2010
Entrega de Accionistas, no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento		1,905,757
Entrega de Accionistas para futuro aumento de capital		224,429
		2,130,186

**H. CAPITAL PAGADO:**

Esta representado por 5,000 acciones comunes con valor nominal de US\$ 0.04 cada una y 718 acciones comunes con valor nominal de US\$ 100.00 cada una, las cuales se encuentran suscritas y pagadas en su totalidad.

**DIERIKON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010**  
(Expresado en dólares norteamericanos)

**RESERVA DE CAPITAL:**

Al 31 de marzo del año 2000, las partidas no monetarias fueron corregidas por el índice de corrección de brecha de acuerdo a los procedimientos indicados en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17.

Al 31 de diciembre del 2000, la Compañía ha transferido los saldos de las cuentas Reserva por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria a la cuenta contable **Reserva de Capital** de acuerdo con lo dispuesto en NEC's. No. 17.

**I. REVELACION DISPUESTA POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS:**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICL008 de abril 23 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

1. **Activos y pasivos contingentes.-** Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, no existen activos y pasivos contingentes, excepto por lo indicado en las notas anteriormente descritas en este reporte.
2. **Eventos subsecuentes.-** A la fecha de emisión de este informe (Septiembre 3 del 2012), no existen eventos, que en opinión de la administración de la compañía, afecten la presentación del estado financiero al 31 de diciembre del 2011 y 2010.
3. **Partes relacionadas.-** Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, no existen transacciones realizadas con partes relacionadas que deban ser reveladas.
4. **Cumplimiento de las medidas correctivas al control interno.-** Durante el periodo auditado, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar las observaciones detectadas por Auditoría externa e interna.

Las otras revelaciones dispuestas en la indicada Resolución, están reflejadas en las notas a los estados financieros; aquellas no mencionadas no aplican a la Empresa, por tal razón no son reveladas.

  
Sr. Marcel P. Rossler Voumard  
Gerente General

ooo O ooo

  
CPA. Janet Acosta Vizuela  
Contador RUC No. 0906753041001

**DIERIKON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010**  
(Expresado en dólares norteamericanos)

**A. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

**DIERIKON S.A.** (La Compañía) fue constituida el 21 de Marzo de 1996, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. Su actividad principal es dedicarse a la actividad agrícola de siembra, cosecha de toda clase de productos agrícolas, a la distribución, industrialización, distribución y comercialización interna y externa de alimentos para consumo humano y animal, sean estos en estado natural o industrializado.

Por decisión de los principales accionistas, la Compañía suspendió las operaciones en septiembre del 2003.

**Base de presentación.-** El Balance General adjunto ha sido preparado con base en la Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), que son emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, y son similares a sus correspondientes Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF las mismas que incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad – NIC, de las cuales se derivan las NEC.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes efectuadas en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF; sin embargo, para aquellas situaciones específicas que no están consideradas por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), se recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

**Ingresos y gastos de operación.-** La Compañía no presenta estado de resultados y de flujos de efectivo, por cuanto suspendió sus operaciones desde el año 2003, y no ha realizado operaciones que generen ganancias o pérdidas.

**Gastos diferidos.-** Se registran todos los valores que se originaron por la diferencia en cambios generados hasta el año 2000, más gastos de parada de fábrica.

**Los Inventarios.-** Se registran al costo de compra, y valuados al costo promedio los cuales no exceden el valor de mercado, y los costos del Té son los generados durante el proceso de la cosecha y procesamiento, valuados al costo promedio.

**Propiedad, Maquinaria y Equipo.-** Están contabilizados al costo de adquisición más los ajustes de reexpresión monetaria de años anteriores y los efectuados el 31 de marzo del 2000, por la aplicación del índice de ajuste de reexpresión monetaria integral y los índices especiales de corrección de brechas hasta la fecha de transición.