



PHAROS AUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

HACIENDA COCHASQUÍ C.A., EN LIQUIDACIÓN

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2012,
COMPARATIVOS CON ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Evolución del Patrimonio de los socios
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de la compañía HACIENDA COCHASQUÍ C.A., EN LIQUIDACIÓN

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos efectuado una auditoría al estado de situación adjunto de la compañía HACIENDA COCHASQUÍ C.A., EN LIQUIDACIÓN, al 31 de diciembre del 2012 y a los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, además de un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de contabilidad NIIF's/Pymes. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación razonable de estados financieros, asegurando que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros señalados en el numeral 1., en base a la auditoría que practicamos. La auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos y se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes aplicados por la Empresa en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría comprende también el análisis en cuanto a lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y a la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.
4. No nos fue posible asistir a la toma física de inventarios anual al 31 de diciembre de 2012.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía HACIENDA COCHASQUÍ C.A., EN LIQUIDACIÓN, al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, NIIF's /Pymes.

Informes requeridos por otras regulaciones

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012, se emite por separado.

Atentamente,

PHAROS AUDITORES EXTERNOS

Pharos auditores Externos Cia. Ltda.
Registro Superintendencia de Compañías
R.N.A.E. No. 703



CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Responsable

Quito D. M., 6 de enero de 2017

HACIENDA COCHASQUI C.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(expresado en dólares americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC. 2012</u>	<u>DIC. 2011</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo		-	40
Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas	5	-	59.694
Activos por impuestos corrientes	6	24.421	11.669
Inventarios	7	589.939	383.192
Otras cuentas por Cobrar		3.485	-
Total Activo Corriente		617.844	454.594
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	8	815.370	100.692
Total Activo no Corriente		815.370	100.692
TOTAL ACTIVO		1.433.214	555.286

HACIENDA COCHASQUI C.A. EN LIQUIDACIÓN

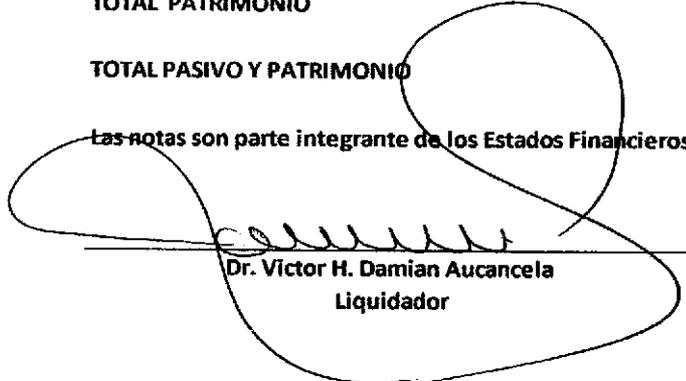
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

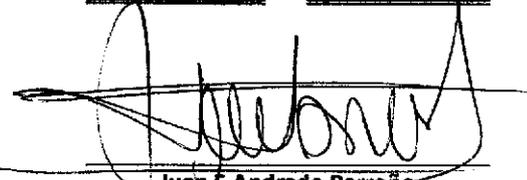
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(expresado en dólares americanos)

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC. 2012</u>	<u>DIC. 2011</u>
PASIVO CORTO PLAZO			
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	9	89.720	383.816
Cuentas y documentos por pagar relacionados	10	340.679	-
Obligaciones con instituciones financieras corto plazo	11	24.873	-
Obligaciones con el personal	12	58.300	907
Obligaciones con el IESS	13	55.165	-
Obligaciones con la administración tributaria	14	4.671	-
Otros Pasivos Corrientes	15	75.694	-
Total Pasivo Corto Plazo		649.102	384.723
PASIVO LARGO PLAZO			
Obligaciones con instituciones financieras largo plazo		379	3.521
Cuentas por pagar accionistas	16	110.660	110.660
Total Pasivo Largo Plazo		111.039	114.181
TOTAL PASIVO		760.141	498.904
PATRIMONIO			
Capital Social		11.200	11.200
Reserva Legal		1.374	1.374
Reservas de capital		31.589	31.589
Aportes para futuras capitalizaciones		25.000	-
Resultados Acumulados		16.272	6.170
Resultados Adopción Niifs		734.037	-
Resultados del Ejercicio		-146.397	6.050
TOTAL PATRIMONIO	17	673.074	56.383
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.433.214	555.287

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


Dr. Víctor H. Damian Aucancela
Liquidador


Juan F. Andrade Parraño
Contador General

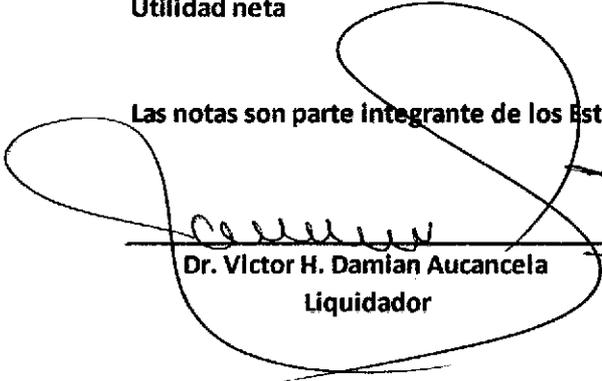
HACIENDA COCHASQUI C.A. EN LIQUIDACIÓN

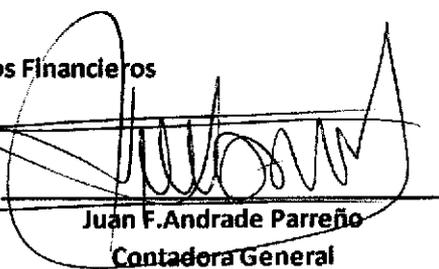
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE 2011

(expresado en dólares americanos)

INGRESOS	DIC.2012	DIC.2011
Ventas	586.294	382.152
Otras rentas	22.659	-
Total Ingresos	608.953	382.152
COSTO DE VENTAS:		
Costo de Ventas Frutilla	728.326	46.578
Total costo de ventas	728.326	46.578
GASTOS		
Gastos administrativos	20.912	302.182
Depreciaciones y Amortizaciones	4.657	25.241
Gastos financieros	1.456	2.101
Total Gastos	27.025	329.524
Resultados del ejercicio	-146.397	6.050
Utilidad neta	-146.397	6.050

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


Dr. Victor H. Damian Aucancela
Liquidador

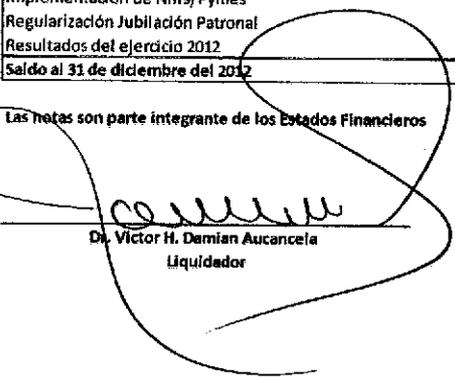

Juan F. Andrade Parreño
Contadora General

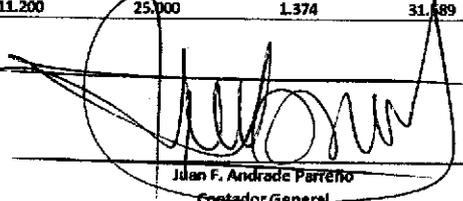
HACIENDA COCHASQUI C.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Aportes futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reservas de capital	Resultados Acumulados Provenientes de Niifs	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	Resultados Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2011	11.200	0	1.374	31.589	0	6.170	6.050	56.383
Transferencia a resultados acumulados						6.050	-6.050	
Aportes futuras capitalizaciones		25.000						25.000
Implementación de Niifs/Pymes					734.037			734.037
Regularización Jubilación Patronal						4.052		4.052
Resultados del ejercicio 2012							-146.397	-146.397
Saldo al 31 de diciembre del 2012	11.200	25.000	1.374	31.589	734.037	16.272	-146.397	673.074

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


 Dr. Victor H. Damian Aucancela
 Liquidador


 Juan F. Andrade Parraño
 Contador General

HACIENDA COCHASQUI C.A. EN LIQUIDACIÓN

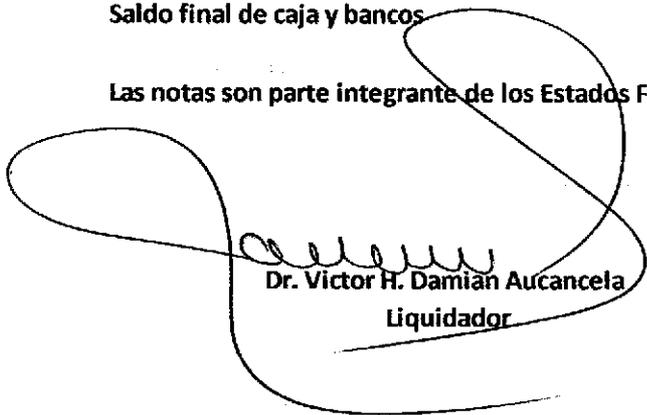
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

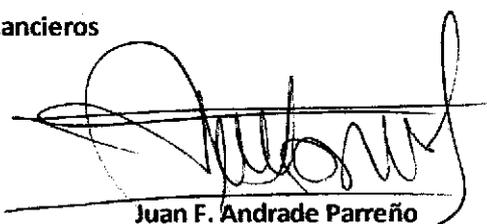
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(expresado en dólares americanos)

	<u>2012</u>
Flujo de (en) Actividades de Operación:	
Recibido de clientes	668.647
Pagado a proveedores y trabajadores	-704.237
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	-35.590
Flujo en Actividades de Inversión:	
Propiedad y Equipo	-11.181
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	-11.181
Flujo de financiamiento:	
Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo	24.873
Obligaciones con instituciones financieras, largo plazo	-3.142
Aportes futuras capitalizaciones	25.000
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	46.731
Incremento (disminución) del flujo de fondos	-40
Saldo inicial de caja y bancos	-
Saldo final de caja y bancos	-40

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


Dr. Victor H. Damian Aucancela
Liquidador


Juan F. Andrade Parreño
Contador General

HACIENDA COCHASQUI C.A. EN LIQUIDACIÓN

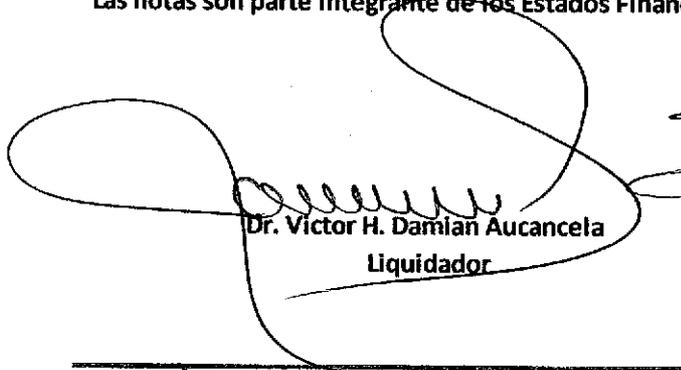
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(expresado en dólares americanos)

	<u>2012</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Pérdida Neta	-146.397
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Depreciación Activos Fijos	30.540
Ajuste Provisión Jubilación patronal	4.052
Operaciones del período:	
Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas	59.694
Activos por impuestos corrientes	-12.752
Inventarios	-206.747
Otras cuentas por Cobrar	-3.485
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	-294.096
Cuentas y documentos por pagar relacionados	340.679
Obligaciones con el personal	57.392
Obligaciones con el IESS	55.165
Obligaciones con la administración tributaria	4.671
Otros Pasivos Corrientes	75.694
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	-35.590

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



Dr. Víctor H. Damian Aucancela
Liquidador



Juan F. Andrade Parreño
Contador General

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en dólares norteamericanos)**

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía HACIENDA COCHASQUI S.A., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Primera del Cantón, el 18 de agosto de 1998, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 98.1.1.1.002445 del 21 de octubre de 1998. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 2649, otorgada el 05 de noviembre de 1998, con el objeto social de dedicarse al desarrollo de todo tipo de actividades agrícolas y ganaderas. El cultivo de flores, frutas, hortalizas, legumbres, para la comercialización interna o su exportación. La compañía podrá intervenir en la constitución de compañías, asociarse, fusionarse y adquirir acciones y participaciones de otras compañías nacionales y/o extranjeras con objetos similares. Para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's - Pymes)."

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos.

d) Activos Financieros

Incluyen inversiones en entidades financieras locales, con vencimientos mayores a 90 días; cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES (continuación)

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

e) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo de ventas incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización

f) Propiedad, Planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la Revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

**NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES
(continuación)**

Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas."

g) Cuentas y Documentos por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

h) Costos por Préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

i) Beneficios a Empleados

Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Jubilación Patronal y Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La Bonificación por desahucio se calcula de acuerdo a lo que dispone la normativa vigente.

j) Impuesto sobre la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES (continuación)

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

k) Ingresos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

l) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

m) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

n) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones Adoptadas:

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF - PYMES)

La aplicación de las NIIF - PYMES supone:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de manera uniforme durante el año 2012 con base de saldos al 31 de diciembre de 2011, año de transición.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 5.- IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2012</u>	<u>Dic. 2011</u>
Cientes Locales	-	59.694
Total Cientes	<u>-</u>	<u>59.694</u>

El saldo revelado en los estados financieros del 2011 fue cancelado en su totalidad durante el año 2012.

NOTA 6.- IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2012</u>	<u>Dic. 2011</u>
Anticipo IVA	867	-
Retención fuente - IM. Renta	14.123	-
Crédito Tributario 2010	8.479	11.669
Anticipo I. Renta 2011	953	-
Total Impuestos Corrientes	<u>24.421</u>	<u>11.669</u>

Corresponden a impuestos que se liquidan con las declaraciones mensuales y con la declaración anual del impuesto a la renta.

NOTA 7.- INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2012</u>	<u>Dic. 2011</u>
<u>Inventario Materia Prima</u>		
Insumos	103.971	383.192
Plásticos	40.874	-
Cintas de Goteo	804	-
<u>Productos Terminados</u>		
Plantas de Frutilla	444.290	-
Total Inventarios	<u>589.939</u>	<u>383.192</u>

Al 31 de diciembre del 2012 en su mayor parte corresponden a la plantación de la fruta. Otro rubro importante de inventarios se refiere a insumos varios como abonos, funguicidas y demás elementos propios para el crecimiento de la plantas.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Dic. 2012</u>
Terrenos	35.326	-	-	710.963	746.289
Edificios y Construcciones	193.825	11.182	-	-104.327	100.680
Muebles y Enseres	1.790	-	-	-	1.790
Sistema de Riego	87.106	-	-	-	87.106
Equipo de Computación	1.527	-	-	-	1.527
Adecuación y Mejoras	-	-	-	368	368
Reservorios	-	-	-	127.033	127.033
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>319.573</u>	<u>11.182</u>	<u>-</u>	<u>734.037</u>	<u>1.064.792</u>
Dep. Acum. Edificios y Construcciones	-47.061	-4.657	-	-	-51.718
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1.414	-273	-	-	-1.687
Dep. Acum. Sistema de Riego	-82.011	-997	-	-	-83.008
Dep. Acum. Equipo de Computación	-1.150	-377	-	-	-1.527
Dep. Acum. Adecuación y Mejoras	-324	-44	-	-	-368
Dep. Acum. Reservorios	-86.922	-24.192	-	-	-111.114
Total Depreciación Acumulada	<u>-218.882</u>	<u>-30.540</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-249.422</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>100.691</u>				<u>815.370</u>

El valor de terrenos fue sujeto de revaluación aplicando la sección 17 de NIIFs para PYMEs con un efecto neto de 710.491 que fue cargado a la cuenta patrimonial Adopción por primera vez de NIIFs.

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2012</u>	<u>Dic. 2011</u>
Proveedores Locales	89.720	383.816
Total Cuentas y Documentos por pagar no relacionados	<u>89.720</u>	<u>383.816</u>

Corresponden a cuentas por pagar a empresas proveedoras de bienes y servicios que son cancelados oportunamente en las fechas acordadas.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2012</u>	<u>Dic. 2011</u>
Comercializadora Fresafragaria S.A.	178.200	-
Agrícola Zinnia S.A.	162.479	-
Total Cuentas y Documentos por pagar relacionados	<u>340.679</u>	<u>-</u>

Corresponden a proveedores relacionados. Son cancelados oportunamente en las fechas acordadas.

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2012</u>	<u>Dic. 2011</u>
Sobregiros Ocasionales Banco Pichincha	9.349	-
Sobregiros Ocasionales Banco Internacional	15.524	-
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>24.873</u>	<u>-</u>

Corresponden a sobregiros ocasionales que han sido liquidados en el año siguiente.

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2012</u>	<u>Dic. 2011</u>
Sueldos y Salarios Por Pagar	14.584	-
Anticipo Quincena	129	-
Décimo Tercer Sueldo	17.517	-
Décimo Cuarto Sueldo	10.302	-
Vacaciones	5.357	-
15% Participación Trabajadores	907	907
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	4.000	-
Pensión Judicial	60	-
Otros	5.443	-
Total Obligaciones con el personal	<u>58.300</u>	<u>907</u>

Corresponden a provisiones de pasivos con el personal que la compañía no ha cancelado hasta el cierre de este balance.

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON EL IEES

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2012</u>	<u>Dic. 2011</u>
Aporte Personal IEES	55.165	-
Total Obligaciones con el IEES	<u><u>55.165</u></u>	<u><u>-</u></u>

Corresponden a provisiones de aportes al IEES del personal que no han sido canceladas hasta el cierre de este balance.

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2012</u>	<u>Dic. 2011</u>
Retenciones en la fuente IR	1.772	-
IVA Compras	2.899	-
Total Obligaciones con la Adminitracion Tributaria	<u><u>4.671</u></u>	<u><u>-</u></u>

Estos valores se liquidan mensualmente con las declaraciones de impuestos.

NOTA 15.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2012</u>	<u>Dic. 2011</u>
Parra Marlene	58.917	-
Comercializadora FRESA FRAGARIA	14.794	-
Préstamos	1.983	-
Total Otros pasivos corrientes	<u><u>75.694</u></u>	<u><u>-</u></u>

Son obligaciones con terceros que están respaldadas con pagares y tablas de amortización.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2012</u>	<u>Dic. 2011</u>
SACOPO	36.124	36.124
Fundación Nuevo Amanecer Global	74.535	74.535
Total Préstamos Accionistas	<u>110.660</u>	<u>110.660</u>

Son obligaciones con accionistas que están respaldadas con pagarés y tablas de amortización.

NOTA 17.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2012, ascendió a US \$ 673.074, y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 11.200 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 280.000 acciones de US \$ 0,04 cada una.

Aporte para Futuras Capitalizaciones - Los accionistas realizaron aportes para futuras capitalizaciones por US \$ 25.000.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere para las compañías anónimas que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2012 la Reserva Legal es de US \$ 1.373.

Reserva de Capital - Al 31 de diciembre del 2012 la reserva de capital es US \$ 31.588 que corresponde a una reserva opcional que puede servir para la absorción de pérdidas acumuladas.

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2012 ascienden a US \$ 16.272.

Resultados por Adopción por Primera vez de NIIF's - Al 31 de diciembre del 2012 asciende a US \$ 734.037 y corresponde en su mayor parte a la revaluación de terrenos por efecto de aplicación de NIIF's PYME's.

Resultados del Ejercicio - Corresponde a pérdidas obtenidas en el año 2012 por US \$ (146.397). Esta pérdida fue absorbida con el saldo de la cuenta Adopción por Primera vez de NIIF's, en aplicación a lo estipulado en la resolución N°. SG-G-IC-CPAIFRS-11.03 del 15 de marzo del 2011.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 18 - IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, que incluye entre otros aspectos tributarios: la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

De conformidad con dicha disposición legal, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución para el ejercicio fiscal 2012. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Al 31 de diciembre del 2012, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

HACIENDA COCHASQUI C.A. EN LIQUIDACIÓN CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO: 2012

PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(146.397)
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	-
	<u>-146.397</u>
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	679
(-) RENTAS EXCENTAS	-
(=) UTILIDAD GRAVABLE	<u>679</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
(+) SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	4.518
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	<u>(14.123)</u>
SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA	<u>(9.605)</u>

NOTA 19.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 20. - ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2012 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.

NOTA 21 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe de auditoría externa, 6 de enero del 2017, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.