

NOTA 3-- COMPAÑIAS RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar y por pagar con compañías relacionadas al 31 de diciembre del año 2012 y 2011, comprenden

	2012	2011
CUENTAS POR COBRAR		
Compañía relacionada		
Bellaro S.A.	2,775	2,854
	<u>2,775</u>	<u>2,854</u>
CUENTAS POR PAGAR		
Rocio Luzuriaga	0	0
Federico Meneses	0	0
Bellaro S.A.	150,000	0
	<u>150,000 (1)</u>	<u>0</u>

(1) Incluye préstamo recibido para financiamiento de capital d etrabajo, pagaderos dentro del siguiente año en dividendos bimestrales a partir del 20-04-2013, a una tasa de 9.76% anual,

NOTA 4-- IMPUESTOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS POR PAGAR

Impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2012 comprenden:

	2012	2011
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
impuesto al valor agregado - crédito tributario	142,658 (1)	94,983
Solicitud Devolucion de Iva	56,512 (2)	
Anticipo de impuesto a la renta 2009	5,755	5,755
Retenciones en fuente año 2010	0	1,821
Retenciones en fuente año 2011	0	615
Retenciones en fuente año 2012	3,501	
	<u>208,426</u>	<u>103,174</u>
IMPUESTOS POR PAGAR		
Retenciones de Iva	6,311	4,491
Retenciones en fuente	1,912	1,850
	<u>8,223</u>	<u>6,341</u>

(1) Corresponde al Impuesto al Valor Agregado pagado por la compañía en la compra de algunos de sus insumos. Este impuesto es reintegrado a la compañía, por parte del Servicio de Rentas Internas, por ser exportadora de su producción. Al 31 de diciembre del 2012, estaba pendiente de recibirse la Resolución del Servicio de Rentas Internas, por solicitudes ya presentadas por US\$ 56.512 Y por el valor restante se presentaran las solicitudes durante

(2) Corresponde a presentaciones de solicitudes de Iva presentadas de los meses de mayo, junio, julio, agosto, septiembre y octubre del 2011

NOTA 5-- INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre comprenden:

	2012	2011
Materiales en General	21,315	12,363
Materiales Postcosecha	47,796	41,719
Materias Primas	46,536	48,120
Otros	27,311	15,397
	<u>142,958</u>	<u>117,599</u>

NOTA 6-- PROPIEDADES Y EQUIPO

A continuación se presenta el movimiento de las propiedades y equipo durante los años 2011 y 2012

ANEXO 2

NOTA 7-- ACTIVOS BIOLÓGICOS

A continuación se presenta el movimiento de los Activos Biológicos durante los años 2011 y 2012

NOTA 8-- MOVIMIENTO DE PROVISIONES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2012

	Saldos al 1 de enero	Incremento	Pagos y/o utilizaciones	Saldos al 31 de diciembre
Corriente				
Prestaciones y beneficios sociales (1)	97,048	519,618	515,449	101,217
Largo plazo				
Reserva para jubilación patronal	128,173	20,998		149,171

(1) Incluye participación de los trabajadores en las utilidades, fondo de reserva, décimos tercero, décimo cuartos sueldos y aportes patronales y salario digno

NOTA 9-- RESERVA JUBILACION PATRONAL

Las leyes laborales en vigencia requieren el pago de beneficios de jubilación por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que hayan completado por lo menos veinte años de trabajo con ellos. La provisión es constituida en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, no se provisiona el valor requerido en el estudio para empleados de menos de 10 años de servicio, por cuanto el Servicio de Rentas Internas no lo considera como gastos deducible.

Según se indica en el estudio actuarial, el método utilizado es el denominado Prospectivo y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parametros establecidos en el Código de Trabajo, la tasa de conmutación actuarial del año 2012 y 2011 fue 4,5%. De acuerdo a los estudios actuariales contratados por la compañía, los que cubren a todos los empleados el valor presente de la reserva matemática actuarial de jubilación patronal al 31 de diciembre del 2012 y 2011 como sigue:

	2012	2011
Valor presente de la reserva actuarial:		
Trabajadores activos entre 10 y 20 años de servicio	39,028	14,142
Trabajadores con menos de 10 años de servicio	110,143	114,031
Total según estudio actuarial	<u>149,171</u>	<u>128,173</u>

NOTA 10-- IMPUESTOS (NIC 12)

a)

Activos por impuestos Diferidos

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que se vaya a disponer de beneficios fiscales futuros con los que se puedan compensar las diferencias temporarias

Al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2011 no se ha reconocido activos por impuestos diferidos, en atención a la Circular emitida por el Servicio de Rentas Internas NAC-DGECGG12-00009, en la que se estableció los periodos en los cuales un gasto puede ser considerado como no deducible para la determinación del impuesto a la renta. Esta circular dice: "La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se rige por las disposiciones de la LRTI y del RALRTI, en consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para

efectos de la declaración de impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros."

Pasivos por Impuestos Diferidos

Corresponden a los montos de impuestos a la renta por pagar en periodos futuros respecto de diferencias tributarias temporarias. Al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre del 2011 se han reconocido pasivos por impuestos diferidos por usd 53.672 y usd 59.350 Y su detalles es el siguiente

Pasivo por impuesto Diferido ANEXO 5

b) El siguiente es el movimiento de los impuestos diferidos activos y pasivos durante el año 2012

ANEXO 5

NOTA 11-- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas por los años 2012 y 2011 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros

	Administración		Ventas	
	2012	2011	2012	2011
Sueldos y Salarios	369,438	261,216	108,455	35,301
Honorarios profesionales	23,145	17,501		
Depreciaciones	17,224	26,610	1,354	1,184
Servicios Básicos	9,257	9,431	6,768	8,308
Útiles de escritorio y Aseo	16,655	12,459	3,715	5,277
Seguros	5,876	4,454	2,972	3,195
Mantenimiento	9,475	11,481	11,316	6,351
Impuestos fiscales y municipales	12,121	24,392		
Combustibles	3,910	3,682	4,167	4,002
Ferías y Eventos			49,439	26,929
Transporte	6,987	4,420	23,254	14,964
Salario Digno	8,147	17,990		
Otros menores	50,627	29,011	14,600	9,977
	532,862	422,647	226,041	115,488
		17,990		

NOTA 12-- RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. El saldo de reserva legal al 31 de diciembre del 2012 incluye usd 6.840 de apropiación efectuada a esa fecha, correspondiente a las utilidades del ejercicio 2012

NOTA 13-- CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre del 2012, se encuentra representado por 2.3335.000 participaciones ordinarias de valor nominal de usd 1,00 cada una

La utilidad neta por participación es calculada dividiendo el resultado del ejercicio de la Compañía sobre el número de participaciones ordinarias

NOTA 14-- RESERVA PARA FUTURA CAPITALIZACION

Durante el año 2010 la Junta General de Socios reunida el 29 de diciembre del 2010 aprobó transferir al patrimonio, para futura capitalización usd 430.500 correspondientes a los saldos de Iso préstamos recibidos de los socios, junto con el aporte efectuado en numerario por uno de sus socios por usd 287.000. Durante el año 2011 la Junta General de Socios celebrada el 4 de octubre del 2011 resuelve la devolución de usd 217.712 de aportes futuras capitalizaciones realizadas en años anteriores, y este saldo en el año 2011 se traslada de manera definitiva a una cuenta de Patrimonio denominada "Reserva para futuras Capitalizaciones" su saldo al 31 de diciembre del 2012 es usd 500.000

NOTA 15-- IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por los años 2012 y 2011

	2012		2011	
	Participación de Trabajadores	Impuesto a la Renta	Participación de Trabajadores	Impuesto a la Renta
Utilidad antes de participación de trabajadores	207,731	207,731	179,203	178,196
Más Provisión Salario Digno	8,147		17,990	
Base participación de trabajadores	215,878			
Más Gastos No Deducibles		20,544.67 (1)		3,373
Más Gastos No Deducibles aplicación NIIF		13,020		
Menos Dedución por incremento personal discapacitado (Véase Nota 16)		-54,708		-53,800
Base para Participación a Trabajadores	215,878		197,193	
15% Participación Trabajadores	32,381.73	-32,382	29,579	-29,579
Base para impuesto a la renta		154,206		98,190
23% (24% en el 2011) Impuesto a las Ganancias		35,467.40		23,565
Anticipo Calculado - Pago Definitivo		38,544.29 (2)		35,067 (2)
Ingreso por ID		5,677		
Gasto IR Definitivo		32,867		

(1) Los gastos no deducibles correspondientes al año 2012 comprenden: usd 13.543 provisión para jubilación patronal, usd 7002 de reposiciones de caja chica que no se respaldan en comprobantes de venta de acuerdo con lo que establece el SRI

(2) De acuerdo al art. 79 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta; por consiguiente el anticipo declarado en el casillero 879 del formulario 101 de la declaración de impuesto a la renta del año 2011 por un valor de usd 38.544 se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta

NOTA 16-- REFORMAS TRIBUTARIAS