

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

AGRICOLA TANLAHUA S.A., Es una sociedad que se constituyó mediante escritura pública del 14 de abril del 2003, ante el Notario Décimo Segundo del Cantón Quito, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 03.Q.IJ.1754 del 14 de mayo del 2003, Inscrito en el Registro Mercantil el 10 de junio del 2003. Su objeto Social principalmente la Compañía podrá dedicarse a la producción y comercialización agropecuaria y agroindustrial, pudiendo además dedicarse a actividades de importación y exportación de productos agrícolas, agroindustriales, materias primas y afines, para fines agrícolas y otros que permitan a la compañía desarrollar actividades comerciales, de inversión, servicio, desarrollo y beneficio social dentro del ecoturismo y agroindustria en su más amplio sentido.- A la investigación científica y tecnológica dentro su objeto social - La compañía podrá también dedicarse a la importación, distribución y venta al por mayor y al detal de insumos agrícolas, equipos partes y accesorios agrícolas e industriales, Podrá dedicarse al arrendamiento de bienes inmuebles tanto urbanos como rurales.- así mismo podrá efectuar procesos de industrialización, transformación de productos agrícolas y agroindustriales, sean estos para la industria o semi-industria, tanto en la república del Ecuador como para el exterior.- Podrá aceptar y ejercer agencias, así como ejercer representación de Personas Naturales y/o Jurídicas tanto nacionales como extranjeras.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

Continuación...

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

b) Unidad Monetaria

Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

c) Efectivo

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del Estado de Flujo de Efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

d) Cuentas por Cobrar - Clientes

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar – clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

e) Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar

Corresponden a impuestos anticipados, anticipos proveedores, cuentas por cobrar al personal, seguros pre-pagados, y otras cuentas por cobrar, las cuales se presentan a su costo de desembolso.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

Continuación...

f) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

g) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada a su costo de adquisición.

Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo de Revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. 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 periodo.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta 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 cargó la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios 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 y edificios 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 por la Compañía. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original.

Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del periodo. Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

Continuación...

Método de Depreciación y Vidas Útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

h) Activos Financieros en Instrumentos de Patrimonio

Los activos financieros en instrumentos de patrimonio se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

i) Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

j) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto Corriente

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 que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula en base a la tasa al final de cada período para el año 2013 y 2012 es del 22% y 23%, respectivamente.

Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

Continuación...

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. Para el año 2013 el saldo de activos y pasivos por impuestos diferidos se encuentran medidos a la tasa del 22% en la cual se realizarán dichos impuestos diferidos (23% en el año 2012).

k) Beneficios a Empleados

Beneficios a Empleados Corto Plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Beneficios Definidos, Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) debe ser determinado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se deben reconocer en resultados.

La Compañía cuenta con empleados temporales que trabajan entre 3 y 5 meses como también tiene empleados fijos.

Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Sucursal en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

Continuación.../

l) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

m) Reconocimiento de Gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

n) Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

(Espacio en Blanco)

AGRICOLA TANLAHUA S.A.

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen del Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Caja General	190.94	188.00
Banco Internacional Integración	200.00	200.00
Banco Internacional Cta Cte No. 030606047	-	421.60
Banco Internacional Ahorros	-	14,646.25
Inversiones Temporales (i)		
Certificado de Inversión	15,291.00	-
Total	<u>15,681.94</u>	<u>15,455.85</u>

(i) - Corresponde a Certificados de Inversión en el Banco Internacional.

	Diciembre
	2013
Banco Internacional	
Certificado No. 0270623 por US \$15,291.00	
Plazo 182 Días con el 4.50%	
Vencimiento 10 de Marzo del 2014	15,291.00
Total	<u>15,291.00</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2013	2012
Ventas al Contado	(i)	380.00	3,016.60
Concecl		-	0.06
Total		<u>380.00</u>	<u>3,016.66</u>

AGRICOLA TANLAHUA S.A.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Continuación...../

(i) El detalle de Ventas al Contado, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	3,016.60	380.00
Manuel Cando Marcello Factura No 836 del 19/12/2012	(2,636.60)	2,636.60
Total	380.00	3,016.60

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2013	2012
Anticipos por Liquidar	(1)	12,000.00	12,000.00
Gustavo Ayala	(2)	150.00	150.00
Arq. Hugo Guachamin	(2)	215.00	215.00
Seguros Propagados	(3)	714.68	3,573.36
Otras Cuentas por Cobrar	(4)	13,321.27	-
Total		26,400.95	15,938.36

(1) Corresponden Anticipos entregados al Señor Anibal Hallo en los meses de diciembre 2009 US \$ 2.000, julio del 2008 US \$ 4.000, octubre del 2008 US \$ 3.000,00 y diciembre del 2008 US \$ 3.000,00

(2) Corresponde al préstamo entregados ser descontados en cuotas mensuales

(3) El movimiento de Seguros Edificios es el siguiente:

(4) Valor a liquidarse en el año 2014

AGRICOLA TANLAHUA S.A.**NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR Continuación..../**

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	3,573.36	5,717.36
Amortización Seguros	(2,858.68)	(2,144.00)
Total	<u>714.68</u>	<u>3,573.36</u>

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2013	2012
Retención Fuente del Año	(i) @	23,296.07	27,911.88
Retención Fuente Años Anteriores	(i) @	20,923.48	31,326.90
Iva en Compras		1,014.05	699.55
Iva Retenido		1,871.89	1,653.35
Iva Crédito Tributario		12,469.98	10,797.96
Total		<u>59,575.47</u>	<u>72,389.64</u>

(i) Ver Nota 12

@ El movimiento de Retenciones Fuente del Año es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Anticipo Renta	-	6,988.40
Retenciones en la Fuente	23,296.07	20,923.48
Total	<u>23,296.07</u>	<u>27,911.88</u>

AGRICOLA TANLAHUA S.A.

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS Continuación..../

@ El movimiento de Retenciones Fuente Años Anteriores es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Anticipo Renta 2010	-	6,277.29
Anticipo Renta 2011	-	7,043.98
Retención en la Fuente 2011	-	18,005.63
Retención en la Fuente 2012	20,923.48	-
Total	<u>20,923.48</u>	<u>31,326.90</u>

Con fecha 17 de octubre del 2013, la compañía Agrícola Tanlahua S.A. solicita al Servicio de Rentas Internas (S.R.I.), la devolución del pago en exceso, tendiente a conseguir que se reintegre la cantidad de US \$ 15,818.72 por concepto de impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2012, más los intereses correspondientes.

Posteriormente con fecha 4 de noviembre del 2013, la compañía Agrícola Tanlahua S.A. presenta un escrito al Servicio de Rentas Internas S.R.I., en el cual modifica su petición y solicita se reintegre la cantidad de US \$ 20,923.48 por concepto de impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2012, más los intereses correspondientes.

(Espacio en blanco)

AGRICOLA TANLAHUA S.A.**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31.	
	2013	2012
<u>ACTIVO:</u>		
Terrenos	461,205.00	461,205.00
Reparación Tractores	7,869.50	7,869.50
Construcciones en Curso	56,165.96	35,141.34
Lotización	11,073.34	11,073.34
Instalaciones	15,201.77	13,023.06
Edificios / Bodegas	882,954.64	882,954.64
Maquinaria	23,832.08	23,832.08
Muebles y Enseres	11,667.48	10,140.66
Herramientas	2,957.90	2,788.49
Equipos de Computación	6,610.69	4,071.14
	<u>1,479,538.36</u>	<u>1,452,099.25</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Edificios / Bodegas	283,469.62	239,321.89
Maquinaria	20,257.14	17,913.93
Muebles y Enseres	3,236.09	2,140.45
Herramientas	124.15	(323.59)
Equipos de Computación	3,909.94	2,836.71
Instalaciones	6,511.55	5,209.24
	<u>317,548.49</u>	<u>267,098.63</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u><u>1,161,989.87</u></u>	<u><u>4,185,000.62</u></u>

(Espacio en Blanco)

AGRICOLA TANLAHUA S.A.**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Continuación...**

El movimiento Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	Diciembre 31	
	2013	2012
<u>ACTIVO:</u>		
Saldo Inicial	1,452,099.25	1,446,486.81
Adiciones	27,439.11	5,612.44
Saldo Final	<u>1,479,538.36</u>	<u>1,452,099.25</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Saldo Inicial	267,098.63	217,191.14
Gasto Depreciación	50,449.86	49,907.49
Propiedad, Planta y Equipo Neto	<u>317,548.49</u>	<u>267,098.63</u>

NOTA 8. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
Seguros Cervantes	-	3,469.74
Trinagcos Cia. Ltda.	227.15	227.15
Proveedores Nacionales	376.43	-
Proveedores por Tarjeta de Crédito	3,296.96	-
Otros Acreedores	4,197.06	-
Total	<u>8,097.60</u>	<u>3,696.89</u>

(Espacio en Blanco)

AGRICOLA TANLAHUA S.A.**NOTA 9. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
Anticipo Remuneraciones	120.61	120.66
Aporte Patronal	686.06	953.67
Vacaciones	193.43	1,327.39
13er. Sueldo	396.70	534.16
IESS Aportes	599.83	613.60
Préstamos IESS	130.22	1,053.70
Iva en Ventas	1,999.67	1,891.17
Retención del Iva y Fuente	1,591.51	1,011.65
Participación Trabajadores (i)	-	3,916.70
Impuesto a la Renta (i)	-	6,988.40
Total	<u>5,718.03</u>	<u>18,411.10</u>

(i) Ver Nota 12

(Espacio en Blanco)

AGRICOLA TANLAHUA S.A.**NOTA 10. PASIVOS A LARGO PLAZO**

El resumen de Pasivos a Largo Plazo es como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
<u>Depósitos en Garantía</u>		
Preban S.A.	29,417.45	14,626.10
Concecl	300.00	300.00
Armando Castro	11.67	1,964.28
Austrofood Cia. Ltda.	3,200.00	2,600.00
	<u>32,929.12</u>	<u>19,490.38</u>
<u>Préstamos de Terceros</u>		
Anibal Hallo	556,425.10	581,184.45
Marijke de Hallo	494,440.23	506,090.23
Axel Hallo de Wolf	12,500.00	-
	<u>1,063,365.33</u>	<u>1,087,274.68</u>
<u>Intereses por Pagar</u>		
Anibal Hallo	58,352.92	58,352.92
Marijke de Hallo	27,207.80	27,207.80
	<u>85,560.72</u>	<u>85,560.72</u>
Total	<u>1,181,855.17</u>	<u>1,192,325.78</u>

El movimiento de los Préstamos de Terceros es el siguiente:

		Diciembre 31.
		2013
<u>Anibal Hallo</u>		
Saldo Inicial		36,889.60
(+) Préstamos Venta de Inmueble	2007	521,040.25
(+) Préstamos Directos	2007	134,280.00
(-) Préstamos Directos	2008	80,000.00
(-) Cancelaciones	2007	(33,791.63)
(-) Cancelaciones	2008	(23,053.00)
(-) Cancelaciones	2009	(56,019.33)
(-) Cancelaciones	2010	(43,942.45)
(-) Cancelaciones	2011	(16,809.89)
(-) Cancelaciones	2012	(17,409.10)
(-) Cancelaciones	2013	(24,759.35)
Saldo Final		<u>556,425.10</u>

AGRICOLA TANLAHUA S.A.**NOTA 10. PASIVOS A LARGO PLAZO Continuación...**

El movimiento de los Préstamos de Terceros es el siguiente:

		<u>Diciembre 31,</u>
		<u>2013</u>
Marijke de Hatto		
Saldo Inicial		-
(+)	Préstamos Venta de 2007	521,040.25
(+)	Préstamos Directos 2007	10,000.00
(-)	Préstamos Directos 2008	-
(-)	Cancelaciones 2007	-
(-)	Cancelaciones 2008	(1,300.00)
(-)	Cancelaciones 2009	(4,000.00)
(-)	Cancelaciones 2010	(4,384.45)
(-)	Cancelaciones 2011	(3,994.84)
(-)	Cancelaciones 2012	(11,270.73)
(-)	Cancelaciones 2013	(11,650.00)
Saldo Final		<u>494,440.23</u>

NOTA 11. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El resumen de jubilación patronal y desahucio es el siguiente:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación Patronal	16,858.33	13,667.44
Provisión por Desahucio	6,035.76	5,154.58
	<u> </u>	<u> </u>
Total	<u>22,894.09</u>	<u>18,822.02</u>

(Espacio en Blanco)

AGRICOLA TANLAHUA S.A.

NOTA 12. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen la Participación Trabajadores y el Impuesto a la Renta como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>Cálculo Participación Trabajadores</u>		
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	(9.832,61)	23.520,69
Participación Trabajadores	-	3.528,10
<u>Cálculo del Impuesto a la Renta</u>		
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	(9.832,61)	23.520,69
(-) Participación Trabajadores	-	3.528,10
(+) Gastos No Deducibles	775,81	2.590,63
Base Imponible Impuesto a la Renta	(9.056,80)	22.583,22
Impuesto a la Renta Causado	-	5.194,14
Anticipo LR. Ejercicio Fiscal Corriente @	7.171,04	6.988,40
(-) Retenciones en la Fuente	23.296,07	20.923,48
(-) Retención en la Fuente Años Anteriores	20.923,48	18.005,63
Saldo a Favor Contribuyente	<u>(44.219,55)</u>	<u>(38.929,11)</u>