

OKEGUABO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1) OPERACIÓN Y ENTORNO ECONOMICO

- a) **OKEGUABO CIA. LTDA.** La Compañía fue constituida en el Cantón El Guabo, Provincia El Oro mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Quinta del Cantón Machala, el siete de febrero del 2008 y aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución, el nueve de Febrero del 2008. La Compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años.

La compañía tiene como objeto social:

- 1) Canalizar inversiones destinadas a la promoción de exportación en beneficio de productores de la Asociación de Pequeños Productores Bananeros El Guabo;
 - 2) Dedicarse a la producción agrícola y comercializar los frutos, en el mercado nacional e internacional;
 - 3) La compra, venta, exportación y comercialización de banano, plátano, café, cacao y otras frutas tropicales.
 - 4) La siembra y producción de banano, plátano, café, cacao u otras frutas tropicales.
 - 5) La importación y comercialización de maquinaria, vehículos, equipos agrícolas y pecuarios, repuestos y accesorios destinados a sus fines.
 - 6) La importación y comercialización de abonos, pesticidas, fungicidas, insecticidas, fertilizantes e insumos para la agricultura.
 - 7) La importación y comercialización de fungicidas, alimentos concentrados, suplementos vitamínicos y más productos a utilizarse en la actividad pecuaria.
- b) **OKEGUABO Cía. Ltda.**- Es una subsidiaria de la Asociación de Pequeños Productores Bananeros "El Guabo" y fue creada para acceder a fondos del Gobierno Holandés bajo la modalidad del **PROGRAMME FOR COOPERATION WITH EMERGING MARKETS (PSOM)**.

PSOM.- Brinda soporte financiero a los empresarios, en este caso Agrofair Europe BV, que están planteando invertir en mercados emergentes en Europa del Este, África, Asia, Medio Oriente y Latinoamérica. El programa conlleva inversiones piloto de compañías holandesas que establecen una nueva empresa comercial junto a una compañía local de uno de los países seleccionados. En el Ecuador, la APPBG, programa que se está realizando con la filial Cooperativa Agroecológica el Guabo.

OKEGUABO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. OPERACIÓN Y ENTORNO ECONOMICO(Continuación):

PSOM: Objetivos

El objeto del PSOM es estimular el desarrollo económico sostenible en mercados emergentes. El programa genera empleo, ingresos, conocimientos y contribuye a fortalecer el sector privado local. El Ministerio de Asuntos Exteriores Holandés (Cooperación para el desarrollo) valora el PSOM porque contribuye el alivio de la pobreza.

- c) El Ministerio de Asuntos Económicos Holandés, simultáneamente busca contribuir al posicionamiento de las compañías holandesas en estos mercados. El proyecto prestará apoyo a iniciativas en las comunidades comerciales y de negocios del Ecuador y de los Países Bajos para establecer programas pilotos innovadores, haciendo uso de conocimientos técnicos y experiencia, y de bienes y servicios internacionales y locales.

El programa da prioridad a aquellos proyectos que contribuyan al incremento del empleo local, que transfieran conocimientos, que hagan uso frecuente de las pequeñas y medianas empresas locales en la cadena de suministros, que generen ingresos para un amplio número de beneficiarios o que contribuyan de cualquier otra forma a la mitigación de la pobreza.

- d) **OKGUABO Cía. Ltda.**, tiene por objeto el canalizar inversiones destinadas a la promoción de exportación en beneficio de los productores de la APPBG, así como el dedicarse a la producción agrícola de precisión y comercializar sus frutos, en el mercado nacional e internacional.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.

La Compañía mantiene sus registros contables en USD dólares, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías, las cuales son utilizadas en la preparación de estados financieros.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, son similares a su correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente, las NEC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIC, sobre las cuales se

OKEGUABO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

2. RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS (Continuación):

establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las Compañías a nivel mundial. Con base a tal cambio, la Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, dispuso diferir la aplicación de las NIIF por parte de las Compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, hasta el 1 de Enero del 2012. Se establece el año 2011 como periodo de transición para esta entidad.

Inversiones a Largo Plazo

Se registran todos los desembolsos efectuados para la adquisición en activos de larga duración efectuados por la compañía en la ejecución del Proyecto PSOM.

Activos Fijos

Están valorados al costo de adquisición y se deprecian en base al método de línea recta. Las mejoras que prolongan la vida útil del bien se capitalizan.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	<u>Tasas (%)</u>
Muebles y Enseres	10,00
Equipos de Oficina	10,00
Equipos de Computación	33,33
Herramientas y Equipos varios	10,00

Impuesto a la Renta.

De acuerdo con Ley reformativa a la Ley de Régimen Tributario Interno y la Ley de Equidad Tributaria del 23 de Diciembre del 2009 así como reformas al Reglamento para la aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno de junio 8 del 2010, se establecieron nuevas normativas para el cálculo del impuesto a la renta causado el cual se convertirá en impuesto a la renta determinado considerando si el anticipo de impuesto a la renta calculado o determinado el año anterior es inferior pero si el anticipo de impuesto a la renta es superior al impuesto a la renta causado este anticipo se convertirá en impuesto a la renta determinado en el año en curso.

El Código de Producción Comercio e Inversiones, establece que la tarifa de Impuesto a la Renta del 2012 es del 23%.

OKEGUABO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(Dólares)
Caja Chica	621	621
Banco	1.046	207.603
Total:	1.667	208.224

Corresponde al efectivo en caja chica asignados a los señores Ing. Johnsson Nieves por USD \$ 557 y Byron Mosquera USD \$ 64, según arqueo de cajas y USD \$ 1.046, según estados de cuentas emitidos por el Banco de Machala y el Banco del Fomento.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(Dólares)
Anticipo a Proveedores	1 880	53.088
Deudores Varios	2 12.836	31.524
Cuentas entre Afiliadas	3 845.661	839.904
Anticipo a Empleados	4 3.240	3.240
TOTAL	862.617	927.756

- 1) Corresponde a anticipos otorgados a los proveedores en bienes y servicios a los señores, Ing. Ángel Olaya por USD \$ 100 anticipo pendiente en liquidar, y Wilfrido Arreaga por USD \$ 780 anticipo en trámite de legalización en la Superintendencia de Compañía del aumento de capital de Okeguabo.
- 2) Está representado por anticipo a Byron Mosquera por honorarios profesionales y Agroartesanal Pasaje valor por fumigación a Sigatoka Negra en los predios de sus socios.
- 3) Está representada por pagos que se han realizado a nombre de la Cooperativa de Producción Agroecológica "El Guabo" por USD \$ 845.661 para la normal ejecución de sus actividades en la finca comunitaria.
- 4) Está representada por anticipos y préstamos a empleados y ejecutivos.

OKEGUABO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (Continuación)

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES		<u>2012</u>		<u>2011</u>
			(Dólares)	
Saldo Inicial		3.210		2.282
Incremento de Provisiones		-		928
Total:		3.210		3.210

5. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidos como sigue:

		<u>2012</u>		<u>2011</u>
			(Dólares)	
<u>Impuestos</u>				
Iva por Cobrar	(1)	77.793		79.750
Retención Impuesto a la Renta	(2)	642		208
Seguros Anticipados	(3)	2.314		3.368
Total:		80.749		83.326

- 1) Está representado por IVA en compra de bienes y servicios.
- 2) Está representado por valores que le han retenido Okeguabo al momento de los rendimientos financieros por intereses en cuenta corriente
- 3) Corresponde a seguros pagados por anticipado, a Seguros Bolívar por robo, incendios de equipo de comunicación, muebles y enseres y camiones.

OKEGUABO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

6. ACTIVOS FIJOS NETO

El siguiente es un resumen de Propiedad, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	SALDO			SALDO
	31-dic-11	ADICIONES	BAJAS	31-dic-12
Muebles y Enseres	3.514	-		3.514
Equipo de Oficina	791	-	-	791
Equipos de Computacion y Sistemas	13.781	-		13.781
Herramientas y Equipos Varios	175	-	-	175
Total Costo	18.261	-	-	18.261
(-) Depreciacion Acumulada	(11.360)	(3.223)	-	(14.583)
Total:	6.901	(3.223)	-	3.678

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

		2012	2011
			(Dólares)
Acreedores Varios	(1)	8.759	10.354
Total:		8.759	10.354

- 1) La cuenta Acreedores Varios está representada por valores pendientes de pagos a proveedores por bienes y ser vicios; a Servicorp por saldo en la compra de materiales de oficina; Emaulme C.A por compra de camioneta; Elena Marich Riera por pago de arriendo de oficina; a los señores Ing. Hugo Encalada Cabrera; Ing Pedro Aguilar Palomino por construcción de cerramientos metálico y piso en la empacadora de la finca comunitaria y al señor Jefferson Matute Gaona por pago de software y hardware de equipos de comunicación moto turbo y monitoreo GPS del proyecto PSOM.

OKEGUABO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

8. OBLIGACIONES AFILIADAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Obligaciones Afiliadas por Pagar, al 31 de Diciembre del 2012

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
			(Dólares)
Asoguabo - UCE	(1)	731.264	316.840
Corporación Promesa El Guabo	(2)	135.468	364.884
Agrofair	(3)	73.732	323.732
Total:		940.464	1.005.456

1. Está representado por valores entregados por la Asoguabo, en calidad de préstamo por cuanto este dinero proviene en calidad de préstamo realizado por Agrofair Benelux B.V (Holanda) según contrato suscrito entre ambas entidades el 16 de julio del 2010, según el mismo contrato de la Asociación con una tasa de interés del 6% anual.

Transferencias recibidas	USD \$	900.000
(-) Gastos realizados en proyectos	USD \$	168.736
Saldo	USD \$	731.264

2. Corresponde a valores entregados por la Corporación Promesa, una parte contribución al Proyecto PSOM USD \$ 366.000 y la diferencia como préstamo.

Transferencias recibidas	USD \$	532.633
(-) Gastos realizados en proyectos	USD \$	397.165
Saldo	USD \$	135.468

3. Incluye principalmente la transferencia de 50.000 Euros, al cambio de aquellas fechas, para la ejecución del proyecto PSOM, más un préstamo de USD \$ 250.000, que están respaldados con las acciones de Agrofair pero al estar ejecutado todos los resultados del proyecto PSOM, se cancela el cambio quedando pendiente solo el aporte de 50.000 Euros.

Transferencias recibidas	USD \$	323.732
(-) Gastos realizados en proyectos	USD \$	250.000
Saldo	USD \$	73.732

OKEGUABO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

9. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 están constituidos como sigue:

		<u>2012</u>		<u>2011</u>
			(Dólares)	
Obligaciones Fiscales	(1)	1.192		1.122
Total:		1.192		1.122

- 1) Corresponde a pagos al Servicio de Rentas Internas por Retención en la Fuente USD \$ 784, Retenciones de IVA en Bienes y Servicios USD \$ 318 y IESS Aporte Personal USD \$ 90.

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 el capital social de la Compañía fue de USD \$ 1.000 compuesto por mil acciones de USD \$ 1 cada una.

		<u>2011</u>		<u>2010</u>
ACCIONISTAS			(Dólares)	
Agrofair Europe BV		(500)		500
Asociación de Pequeños Productores de El Guabo		(500)		500
Total		(1.000)		1.000

1

11. INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 los ingresos y gastos están constituidos como sigue:

		<u>2012</u>		<u>2011</u>
			(Dólares)	
INGRESOS	(1)	34.301		26.337
EGRESOS	(2)	(34.301)		(41.253)
Resultado del Periodo		-		(14.916)

OKEGUABO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

11. INGRESOS Y GASTOS (Continuación)

1. Los ingresos están representados por los intereses generados de la cuenta corriente del Banco del Fomento así como también por uso de hardware y software, del resultado 3 del proyecto PSOM.
2. Los Egresos están representados por los gastos administrativos, entre ellos sueldos, servicios a terceros, impuestos contribuciones, otros gastos, gastos de depreciación y gastos financieros.

12. SALDOS ENTRE FILIALES

<u>DESCRIPCIÓN</u>	Corporacion Promesa	Cooperativa Agroecologica El Guabo	Asoc. Peq. Prod El Guabo	Agrofair
<u>CUENTAS POR COBRAR</u>				
Pagos en ejecución de proyectos	-	845,661	-	-
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>				
Prestamo	135,468	-	731,264	73,732
Ajuste - Servicio de Excavación	40,200	-	-	-

Okeguabo Cía. Ltda. Debe realizar conciliaciones de cuentas pagar debido a que existen valores que no constan en las filiales, tales como: USD \$ 135.468, y USD \$ 40.200 por pagar a Corporación Promesa. Los valores antes indicados se encuentran incluidos en el cuadro que antecede.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.