

# AGRÍCOLA MONTEBELLO S.A

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A.)

## 1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía **AGRÍCOLA MONTEBELLO S.A.** es una Sociedad Anónima, constituida el 9 de Agosto de 2000, en Guayaquil- Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con un plazo de duración de 50 años, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 12 de Septiembre de 2000.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollaran sus actividades es la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Calle Río Daule Solar 15 intersección Asbesto manzana D4 Parque Industrial Pascuales carretera vía a Daule Km. 16 a 500 mts de la compañía Ecuaradiadores.

### CRITERIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma permanente la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y sí fuera se revelara información sobre la base utilizada en ellos.

### INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Cambios en los Índices de Precios al Consumidor. El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos en los últimos tres años, es como sigue:

31 DE DICIEMBRE	INDICE INFLACIÓN ANUAL
2010	3.30%
2011	5.40%
2012	4.16%

## **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

### **A.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los Estados Financieros adjuntos son preparados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada por nuestro país en Marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución NO.4 publicad en el R.O NO.348 de Septiembre 4/2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de Enero 1 del 2009. Posteriormente, la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIFF por lo que mediante la Resolución NO.08.G.DSG del 20 de Noviembre del 2009 establece el Cronograma de aplicación obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIIF por parte de las compañías sujetas a su control y vigilancia:

1.- Aplicarán a partir del 1 de Enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de Auditoría Externa.

2.- Aplicarán a partir del 1 Enero 2011: Las Compañías que tengan activos totales iguales o superiores a us\$4,000.000,00 al 31 de Diciembre del 2009; las compañías Holding o tenedoras de acciones, las compañías de Economía Mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3.- Aplicarán a partir del 1 de Enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores, por lo tanto la empresa **AGRÍCOLA MONTEBELLO S.A** esta comprendida en este grupo por ser (PYMES).

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieran 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 mayor utilización de la información disponible al momento.

## **BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros de **AGRÍCOLA MONTEBELLO S.A** comprenden El Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2013, estos Estados Financiera han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

## **UNIDAD MONETARIA**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de compañía **AGRÍCOLA MONTEBELLO S.A.** Es el Dólar de USA. Que es la moneda de curso legal en Ecuador.

### **B.-) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Constituye movimientos de efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja.

### **C.-) CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde el saldo de este rubro a facturas pendientes de cobro.

### **D.-) ACTIVO FIJO, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericano, menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

El valor de los Activos Fijos y la Depreciación Acumulada, se registra en las cuentas correspondientes en el momento que se causa, los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

La depreciación se calcula tomando como base la vida útil de los activos y se aplican los porcentajes regulados por el código tributario ecuatoriano.

### **E.-) CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Generalmente tienen vencimiento a 30 días excepto los documentos que tienen un mayor plazo

#### **F.-) BENEFICIOS SOCIALES**

Son reconocidos cuando nace la obligación de empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ella se indican.

#### **G.-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

Se registran con cargo los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la Utilidad del ejercicio, conforme se demuestra en el Estado de Resultado Integral y en al Conciliación Tributaria que se adjunta.

#### **H.-) IMPUESTO A LA RENTA**

Se aplica la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta sobre la Utilidad Gravable para el año 2013

#### **I.-) PRÉSTAMOS ACCIONISTAS LARGO PLAZO**

Son préstamos realizados por los accionistas para financiar las operaciones propias del negocio

#### **J.-) RECONOCIMIENTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, COSTOS Y GASTOS.**

Los Gastos son reconocidos en el ejercicio en que se devengan

#### **BASE DE LA TRANSICION A LAS NIIF**

#### **A.-) APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

La Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras desde el 1 de enero del 2011. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como su periodo de transición a las NIIF PYMES el año 2011, estableciendo para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF PYMES supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los Estados Financieros correspondientes al año 2013.

**CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES, CRITERIOS DE MEDICIÓN Y FORMA DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.**

La incorporación de un Estado Financiero, el Estado de Resultado Integral.

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los Estados Financieros.

Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establecen en las NIIF PYMES.

<u>CUENTAS POR COBRAR MONEDA NACIONAL</u>		
Soitgar S.A		\$ 441.851,25
Liana S.A		\$ 20.648,30
Sud Food S.A		\$ 410,82
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 462.910,37</b>

<u>CUENTAS POR COBRAR MONEDA EXTRANJERA</u>		
Galexmar Corp		\$ 52.710,50
Ecopalmito		\$ 9.491,80
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 62.202,30</b>

<u>ANTICIPO POR COBRAR</u>		
Anticipo Sueldos		\$ 2.632,76
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 2.632,76</b>

<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>		
Proveedores Moneda Nacional		\$ 10.061,42
Anticipos Cpra. Jose Kuon		\$ 500,00
Cesar Velasco		\$ 500,00
Juan Carlos Sanchez		\$ 303,40
Manuel Filian		\$ 5.462,01
Manuel García		\$ 200,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 17.026,83</b>

<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>		
Varias Cuentas por Cobrar		\$ 5.353,53
Anticipos Por Liquidar		\$ 101.728,76
12% IVA Compra Activos Fijos		\$ 31,06
12% IVA Compra Bienes		\$ 7.661,22
12% IVA Compras Importadas		\$ 323,11
12% IVA RET. Por Clientes		\$ 7,03
Anticipo Impto. Renta		\$ 16.133,17
12% Compras de Servicios		\$ 8.040,42
2% = Retención en Ventas		\$ 354,10
1% = Retención en Ventas		\$ 38.660,65
30% = Ret. En Ventas		\$ 1.584,34
70% = Ret. En Ventas IVA		\$ 3.717,41
1%= Ret. En Ventas Servicios		\$ 15.031,05
Crédito Trib. IVA		\$ 1.876,76
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 200.502,61</b>

<b>INVENTARIOS</b>		
Inventario de Materia Prima		\$ 1.195,70
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1.195,70</b>

<b>ACTIVOS FUOS</b>		
Equipos oficina		\$ 433,57
Depreciación Acumulada Eq. Oficina		-\$ 433,57
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0,00</b>

<b>INVERSIONES LARGO PLAZO</b>		
Cupones Corpei		\$ 739,30
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 739,30</b>

<b>SOBREGIROS BANCARIOS</b>		
Banco Bolivariano		\$ 278.192,40
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 278.192,40</b>

<u>CUENTAS POR PAGAR LOCALES</u>		
Bravo Muñoz Vidal Leopoldo		\$ 13.681,41
Macías Aveiga César Manuel		\$ 3.769,72
Jaime Soto Córdova		\$ 445,50
José Kuong Yen		\$ 28.220,24
César Velasco		\$ 5.982,81
Guido Velasco		\$ 5.471,49
Otros Proveedores. Mat prima		\$ 1.167,85
Oswaldo Franco		\$ 1.000,00
Raúl Andrade		-\$ 435,58
Cedeño Limber		\$ 3.573,64
César Coronel		\$ 42.064,34
Jorge Fernández		\$ 224,63
José Navarrete Palma		\$ 8.489,17
Farid Buendía		\$ 880,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 114.535,22</b>

<u>CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES VARIOS)</u>		
Nancy Benitez Ramirez		\$ 207,30
Conforme Rodríguez Luis		\$ 630,88
Interc. Shipping. Serv		-\$ 375,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 463,18</b>

<u>CUENTAS POR PAGAR (MONEDA EXTRANJERA)</u>		
Gastos Caja Chica R.c		\$ 502,10
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 502,10</b>

<u>CUENTAS POR PAGAR (ACCIONISTA)</u>		
Préstamo Accionista M/N		\$ 207.456,38
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 207.456,38</b>

<b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>		
Sueldo por pagar Oficinas		\$ 1.804,93
Sueldo por pagar Planta		\$ 16.585,93
Décimo Tercer Sueldo		\$ 3.315,67
Décimo Cuarto Sueldo		\$ 8.379,54
Vacaciones		\$ 15.549,85
Fondo de Reserva		\$ 23.202,41
Aporte Individual 9.35%		\$ 46.980,14
Aporte Patronal 11.15%		\$ 56.791,63
lece y Secap 1.00%		\$ 5.097,54
Préstamos Quirografarios		\$ 105,17
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 177.812,81</b>

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR (ACCIONISTA)</b>		
Otras Cuentas por Pagar		\$ 1.405,72
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1.405,72</b>

<b>IMPUESTO POR PAGAR</b>		
Ret. Fte. IVA. EN COMPRAS 30%		\$ 218,91
Ret. Fte. IVA. SERVICIOS 70%		\$ 15,01
Ret. Fte. IVA. Per. Nat. 100%		\$ 12.063,14
Impto. A la Renta Personal		\$ 704,94
1% Ret. Fte. Bienes Act. Corriente		\$ 27.406,10
5% Retención En la Fuente		\$ 2,30
1*1000 % Retenc. En la Fuente		\$ 18,11
12% IVA Ventas		\$ 11.396,73
8% Retención en la Fuente		\$ 885,76
2% Retención en la Fuente		\$ 76,64
2% Retención en la Fuente Ser		\$ 5.450,65
1% Ret. Fte. Servicios Electrónico		\$ 1,60
10% Et. Fte. Honorarios		\$ 254,00
1% Ret. Fuente Servicios		\$ 15.618,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 74.111,89</b>

<b>OBLIGACIONES A LARGO PLAZO</b>		
Banco del Pichincha		\$ 207,92
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 207,92</b>

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
<b>ESTA COMPUESTO DE LA SIGUIENTE MANERA:</b>		
RICARDO ALFREDO CAMPOS		\$ 10.400,00
ASTRID ULLOA PINEDA		\$ 10.400,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 20.800,00</b>

Conforme al art. 297 de la ley de compañías establece una apropiación obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado, el saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir deudas se tiene reservas por US\$:

RESERVAS LEGAL		\$ 255,59
RESERVAS FACULTATIVAS		\$ 1.362,14
RESULTADOS 1ERA VEZ NIIF		-\$ 155.048,40
<b>TOTAL</b>		<b>-\$ 153.430,67</b>

UTILIDADES ACUMULADAS		\$ 25.079,97
AJUSTE DE APLICACIÓN NIIF		-\$ 155.048,40
APORTACIÓN FUTURO AUMENTO		\$ 65.692,29
UTILIDADES EJERC.2007		\$ 549,95
PERDIDAS ACUMULADAS		-\$ 66.009,90
PERDIDAS ACUMULADAS 2010		-\$ 2.685,07
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL PRESENTE EJERCICIO		\$ 2.586,28
<b>TOTAL PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS</b>		<b>-\$ 107.417,15</b>

## **VENTAS NETAS**

LA MISMA QUE SE DETALLA DE LA SIGUIENTE MANERA:

<b>VENTAS</b>		
Plátano Frescos		\$ 1.133.111,33
Yuca Fresca Pelada Trozos		\$ 88.436,60
Malanga Fresca		\$ 26.901,49
Guineo Freso (baby)		\$ 34.536,14
Tostones Congelada		\$ 614,50
Maduro Frito Congelado		\$ 21,00
Otros		\$ 10.729,12
<b><u>TOTAL</u></b>		<b>\$ 1.294.350,18</b>