

AGROLAYA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, 31 de diciembre de 2011, al 1 de enero de 2011

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales
Conciliación Patrimonial
Estado de Evolución Patrimonial
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010- 2011-2012.

AGROLAYA S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010-2011-2012				
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1	ACTIVO	523.310,75	667.044,43	698.291,54
1.1	ACTIVO CORRIENTE	364.157,25	534.876,39	575.199,80
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	20.573,45	9.927,56	35.827,69
1.1.01.01	CAJA	20.573,45	9.927,56	18.351,55
1.1.01.01.01	Caja General - Bancos	20.573,45	9.927,56	18.351,55
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	-	-	17.476,14
1.1.01.03.01	Banco Internacional	-	-	17.476,14
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	211.057,36	297.056,76	215.876,43
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS	211.057,36	297.056,76	215.876,43
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	211.057,36	298.627,88	215.876,43
1.1.03.02.97	(-) Provisión cuentas incobrables	-	(1.571,12)	-
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-	47.747,94	-
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS	-	47.747,94	-
1.1.04.02.01	Otras Cuentas por Cobrar	-	47.747,94	-
1.1.05	INVENTARIOS	75.890,26	180.144,13	323.495,68
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA	75.890,26	180.144,13	323.495,68
1.1.05.01.01	Bodega Planta	75.890,26	180.144,13	323.495,68
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	56.636,18	-	-
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	56.636,18	-	-
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras	56.636,18	-	-
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	159.153,50	132.168,04	123.091,74
1.2.02	DEPRECIABLES	159.153,50	132.168,04	122.316,93
1.2.02.01	EDIFICIOS	-	-	533,62
1.2.02.01.01	Edificios - Estacionamientos	-	-	533,62
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	78.971,00	71.863,61	69.174,72
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	78.971,00	78.971,00	83.643,50
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(32.302,36)	(26.535,42)	(26.687,93)
1.2.02.03.06	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo NIIF	32.302,36	19.428,03	12.219,15
1.2.02.05	VEHICULOS	75.970,00	53.285,24	41.588,48
1.2.02.05.01	Vehiculos	75.970,00	64.982,00	64.982,00
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos	(31.074,84)	(21.834,91)	(41.025,44)
1.2.02.05.06	(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	31.074,84	10.138,15	17.631,92
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	3.560,23	6.408,09	7.749,86
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	3.560,23	6.728,51	8.675,85
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(1.456,28)	(2.260,88)	(2.928,08)
1.2.02.09.06	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	1.456,28	1.940,46	2.002,09
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	652,27	611,10	3.270,25
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	5.287,58	5.287,58	9.012,16
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(2.162,84)	(1.776,71)	(2.739,82)
1.2.02.11.06	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	(2.472,47)	(2.899,77)	(3.002,09)
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	-	-	774,81
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	-	-	774,81
1.2.04.01.02	Cargos diferidos	-	-	774,81
2	PASIVO	(341.534,39)	(506.154,32)	(545.318,43)
2.1	PASIVO CORRIENTE	(341.534,39)	(506.154,32)	(529.720,60)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(10.251,23)	(16.706,78)	(492.778,82)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELAC	-	-	(389.784,31)
2.1.01.01.01	NN	-	-	(389.784,31)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RE	(10.251,23)	(16.706,78)	(102.994,51)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	(10.251,23)	(16.706,78)	(102.994,51)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	(177.144,12)	-
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	-	(177.144,12)	-
2.1.02.01.01	Prestamo Accionistas	-	(177.144,12)	-
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(309.620,86)	(268.547,80)	-
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(309.620,86)	(268.547,80)	-
2.1.03.01.01	Obligaciones Bancarias	(309.620,86)	(268.547,80)	-
2.1.04	PROVISIONES	(16.058,37)	(16.058,37)	-
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(16.058,37)	(16.058,37)	-
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(16.058,37)	(16.058,37)	-
2.1.05	OBLIGACIONES	(5.603,93)	(25.747,83)	(35.278,53)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-	(9.576,68)	-
2.1.05.01.17	Impuestos por pagar	-	(9.576,68)	-
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(5.603,93)	(16.171,15)	(35.278,53)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(5.603,93)	(16.171,15)	(35.278,53)
2.1.06	OTROS PASIVOS	-	(1.949,42)	(1.663,25)
2.1.06.01	INTERESES	-	(1.949,42)	(1.663,25)
2.1.06.01.01	Intereses por pagar	-	(1.949,42)	(1.663,25)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	-	-	(15.597,83)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	-	-	(15.597,83)
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	-	-	(15.597,83)
2.2.01.01.01	Cuentas por pagar	-	-	(15.597,83)
3	PATRIMONIO	(181.776,36)	(160.890,11)	(152.973,11)
3.1	CAPITAL SOCIAL	(89.163,36)	(89.163,36)	(89.163,36)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(86.400,00)	(86.400,00)	(86.400,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(86.400,00)	(86.400,00)	(86.400,00)
3.1.01.01.01	Socia A	(86.400,00)	(86.400,00)	(86.400,00)
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(2.763,36)	(2.763,36)	(2.763,36)
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(2.763,36)	(2.763,36)	(2.763,36)
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización	(2.763,36)	(2.763,36)	(2.763,36)
3.2	RESERVAS	(100,00)	(100,00)	(1.057,18)
3.2.01	RESERVA LEGAL	(100,00)	(100,00)	(1.057,18)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(100,00)	(100,00)	(1.057,18)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(100,00)	(100,00)	(1.057,18)
3.3	RESULTADOS	(92.513,00)	(71.626,75)	(62.752,57)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(62.361,01)	(92.513,00)	(59.685,75)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-	(30.151,99)	2.675,26
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	-	(30.151,99)	(31.078,88)
3.3.02.01.09	Ajuste de NIIF 2011	-	-	33.754,14
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF	(62.361,01)	(62.361,01)	(62.361,01)
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(62.361,01)	(62.361,01)	(62.361,01)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(30.151,99)	20.886,24	(3.066,82)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(30.151,99)	(12.867,89)	(3.093,10)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(30.151,99)	(12.867,89)	(3.093,10)
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	-	33.754,14	26,28
3.3.03.01.03	Perdida del Ejercicio NIIF	-	33.754,14	26,28
	TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO	(523.310,75)	(667.044,43)	(698.291,54)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010-2011-2012.

AGROLAYA S.A.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010-2011-2012-2013				
		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4	INGRESOS	(3.428.917,45)	(3.810.467,90)	(3.449.874,65)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(3.357.207,89)	(3.774.338,42)	(3.429.135,65)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(3.357.207,89)	(3.774.338,42)	(3.429.135,65)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(3.357.207,89)	(3.774.338,42)	(3.429.135,65)
4.1.01.01.01	Ventas	(3.357.207,89)	(3.774.338,42)	(3.429.135,65)
4.5	OTROS INGRESOS	(71.709,56)	(36.129,48)	(20.739,00)
4.5.01	OTROS INGRESOS	(71.709,56)	(36.129,48)	(20.739,00)
4.5.90.01	OTROS INGRESOS	(71.709,56)	(36.129,48)	(20.739,00)
4.5.90.01.07	Ingresos varios	(71.709,56)	(36.129,48)	(20.739,00)
5	COSTOS Y GASTOS	3.391.557,91	3.829.083,46	3.438.640,04
5.1.	COSTOS DE VENTAS	3.200.298,24	3.571.155,58	3.093.499,27
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES	3.200.298,24	3.571.155,58	3.093.499,27
5.1.01.01	COSTO VENTAS	3.200.298,24	3.571.155,58	3.093.499,27
5.1.01.01.01	Costo de Ventas	3.200.298,24	3.571.155,58	3.093.499,27
5,3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	-	-	144.975,55
5.3.01	COMERCIALIZACION	-	-	144.975,55
5.3.01.01	COEMRCIALIZACION Y VENTAS	-	-	144.975,55
5.3.01.01.01	Gastos de Venta	-	-	18.809,39
5.3.01.01.03	Planta secado	-	-	126.166,16
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	162.162,76	220.519,76	164.248,26
5.4.01	ADMINISTRACION	162.162,76	220.519,76	164.248,26
5.4.01.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS	162.162,76	220.519,76	164.248,26
5.4.01.01.01	Gastos Administrativos	162.162,76	220.519,76	164.074,40
5.4.01.01.03	Mantenimiento de Vehículos	-	-	173,86
5.5	GASTOS FINANCIEROS	29.096,91	37.408,12	35.916,96
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	29.096,91	37.408,12	35.916,96
5.5.01.01	INTERESES	29.096,91	37.408,12	35.916,96
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	29.096,91	37.408,12	35.916,96
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	(37.359,54)	18.615,56	(11.234,61)
	15% TRABAJADORES	5.603,93	2.270,69	1.689,13
	IMPUESTO A LA RENTA	1.603,62	-	6.478,66
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA	(30.151,99)	20.886,25	(3.066,82)

AGROLAYA S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

4. CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 1 DE ENERO 2012 Y ESTADO DE CAMBIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

Conciliación del Patrimonio neto al 31 de diciembre del 2011

Para efectos comparativos la compañía opto por revelar los efectos de la conversión de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) tomando como referencia el párrafo 35.12.

AGROLAYA S.A. CONCILIACIÓN PATRIMONIAL DE NEC A NIIF														
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$														
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NEC 01/01/2011	86.400,00	2.763,36	100,00									30.519,99		119.415,35
DETALLE AJUSTES POR NIIF:														
RECLASIFICACION / RECONOCIMIENTO														
INVENTARIOS														-
ACTIVOS FIJOS										62.361,01				62.361,01
INTANGIBLES														-
CONTINGENTES														-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS														-
INCOBRABLES														-
BENEFICIOS A EMPLEADOS														-
INGRESOS														-
DIFERIDOS														-
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF 01/01/2012	86.400,00	2.763,36	100,00							62.361,01		30.519,99		191.776,36
EN CIFRAS COMPLETAS US\$														
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NEC 31/12/2011	86.400,00	2.763,36	100,00							30.519,99		12.867,89		132.283,24
DETALLE AJUSTES POR NIIF:														
RECLASIFICACION / RECONOCIMIENTO														
INVENTARIOS														-
ACTIVOS FIJOS										62.361,01			(33.754,14)	28.606,87
INTANGIBLES														-
CONTINGENTES														-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS														-
INCOBRABLES														-
BENEFICIOS A EMPLEADOS														-
INGRESOS														-
DIFERIDOS														-
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF 31/12/2012	86.400,00	2.763,36	100,00							30.519,99		12.867,89	(33.754,14)	160.890,11

AGROLAYA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

5. ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

AGROLAYA S.A.														
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO														
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012														
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	86.400,00	2.763,36	100,00						30.519,9		62.361,01	12.867,89	(33.754,14)	160.890,11
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			957,18						926,89			(12.867,89)	33.754,14	22.770,31
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												3.093,10	(26,28)	3.066,82
Otros cambios (detallar)											(33.754,14)			(33.754,14)
Participación trabajadores														-
Impuesto a la renta														-
Salario Digno														-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	86.400,00	2.763,36	1.057,18	-	-	-	-	-	31.078,88	(33.754,14)	62.361,01	3.093,10	(26,28)	152.973,11

6. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Razón Social de la entidad:	Agrolaya S.A.
RUC de la entidad:	1291700647001
Domicilio de la entidad:	VIA SAN CMILO-VALENCIA.KMT.2.5
Teléfono:	(03) 2 850796

Objeto Social:

La compañía se dedicara a las siguientes actividades: Importación, exportación, compra, venta, comercialización y distribución de maracuyá, cacao, café, algodón, soya, flores, etc.

Forma legal de la entidad:	Sociedad Anónima
Fecha de Constitución:	22/06/2001
Capital Suscrito:	\$ 86.400.00
Valor Acción:	\$1,00
Administradores Actuales:	
Presidente:	Olivo Zamora Durgan Magdalena
Fecha de nombramiento:	2011/10/21
Periodo En Años:	5
No° Registro Mercantil:	237
Gerente:	Olaya Castro Cesar Humberto
Fecha de nombramiento:	2011/10/21
Periodo En Años:	5
No° Registro Mercantil:	238
Grupo de Adopción:	Tercero
Tipo de Adopción:	NIIF PYMES

7. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con las Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

7.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

7.2. Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

7.3. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad velará por su oportuna aplicación.

7.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

7.5. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

7.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

8. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de

las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías”, que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Con estos antecedentes la compañía, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

8.1 Información Comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere que la entidad revele el párrafo 3.14, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

9. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requirió que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos en la aplicación de políticas de contabilidad aprobadas por la administración de la compañía, dichas estimaciones y juicios cumplen lo que requiere el párrafo 10.4 para la obtención de los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua y conforme a los requerimientos de la *Sección 10* de la norma. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

10. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

10.1 Operaciones

La Actividad principal de la compañía es la Importación, exportación, compra, venta, comercialización y distribución de maracuyá, cacao, café, algodón, soya, flores, etc.

10.2 Políticas Contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2012, las políticas contables de la compañía mantiene las mismas aplicadas en el año de transición (2011) y al ejercicio que se presenta en el desarrollo de dichas políticas contables que generaron los ajustes en el año de transición según lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la administración que ejerza su juicio para dar continuidad o aplicar cambios en el proceso de aplicar políticas contables como son:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la presentación de la información financiera después de la transición a las NIIF para PYMES.

10.3 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

10.4 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

10.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos locales sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

10.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar y contienen intereses implícitos que son reconocidos en el Estado de Resultados como un ingreso adicional para la compañía.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

10.7 Inventarios

La compañía valoriza los inventarios por el menor valor entre el costo y el valor neto de realización. El costo de los productos terminados que incluye los costos y los gastos generales incurridos al trasladar los inventarios a su ubicación y condiciones actuales.

Se realizará una evaluación del valor neto realizable en cada ejercicio posterior. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja del valor, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe de la misma, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el coste y el valor neto realizable revisado. Esto ocurrirá, por ejemplo, cuando un artículo en existencias, que se contabilicen por su valor neto realizable porque ha bajado su precio de venta, esté todavía en existencias de un ejercicio posterior y su precio de venta se haya incrementado.

10.8 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

A efectos de la transición de los estados financieros hacia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, y en aplicación de una de las exenciones a la aplicación retroactiva de la Sección 35; la Compañía optó por la medición de ciertas partidas de propiedades y equipo, a su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición. El valor razonable de los referidos activos fue medido mediante el avalúo de peritos independientes. En tal virtud, las vidas útiles detalladas en el párrafo anterior, representan las vidas útiles totales para una determinada clase de activo.

10.9 Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

10.10 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

10.11 Impuestos

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

9.12.1 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 de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

9.12.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

10.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

10.13 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

10.14 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.

10.14.1 Costos de Producción y Ventas

Constan de rubros necesarios para mantener la línea de procesamiento de productos para mantenerlos listos para su comercialización.

10.14.2 Gastos de Administración.

Los gastos de Administración y comercialización corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

10.15 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

10.16 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

10.17 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

10.18 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

11 EVOLUCIÓN DE LA APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES EN LA COMPAÑÍA

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de las NIIF PYMES son:

Ajuste por provisión de Inventarios

(Sección 13) Se realizó el análisis de los inventarios de producto terminado y de materia prima de la compañía tanto de **Rotación**, tomando en cuenta como el análisis de **VNR**.

- ***Productos Terminados***

Del análisis de VNR, se determinó incrementar el monto de la provisión por VNR para esto fue considerado las fechas de última compra y los precios del mercado y las diferencias que existían con las adquisiciones de la compañía.

En el caso del análisis de Rotación se tomó en cuenta las ventas de los inventarios de la compañía en relación al tiempo desde su compra con respecto a la provisión del periodo anterior, por lo que la compañía realizó un ajuste disminuyendo la provisión de la misma.

- **Materia Prima**

En el periodo la compañía no realiza el ajuste por VNR ya que el llevar el control de esta partida supera los beneficios esperados para la compañía de la misma. Por lo que se consideró el principio de costo beneficio y el de importancia relativa, ya que el no presentar este ajuste no tiene impacto significativo en la situación financiera de la entidad.

Ajuste a la Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo

(Sección 17.22) La gerencia de la compañía seleccionó el método de depreciación que refleja el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los ajustes para reflejar los importes correctos dentro de los activos de propiedad, planta y equipo de la entidad, ya que como lo indica la norma, si la administración conoce de la disposición efectiva de los bienes que forman parte de los activos de propiedad, planta y equipo de la entidad continúen operando en más de un periodo. Los grupos de activos que requirieron un ajuste a la depreciación en el periodo 2012 fueron todos excepto "Instalaciones" y "Laboratorio"

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVOS NO CORRIENTE:

12. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1	ACTIVO	523.310,75	667.044,43	698.291,54
1.1	ACTIVO CORRIENTE	364.157,25	534.876,39	575.199,80
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	20.573,45	9.927,56	35.827,69
1.1.01.01	CAJA	20.573,45	9.927,56	18.351,55
1.1.01.01.01	Caja General - Bancos	20.573,45	9.927,56	18.351,55
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	-	-	17.476,14
1.1.01.03.01	Banco Internacional	-	-	17.476,14

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	211.057,36	297.056,76	215.876,43
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	211.057,36	297.056,76	215.876,43
1.1.03.02.01	Cientes por Ventas	211.057,36	298.627,88	215.876,43
1.1.03.02.97	(-) Provisión cuentas incobrables	-	(1.571,12)	-

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-	47.747,94	-
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS	-	47.747,94	-
1.1.04.02.01	Otras Cuentas por Cobrar	-	47.747,94	-

15. INVENTARIOS

Los rubros que conforman los inventarios de la compañía se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.05	INVENTARIOS	75.890,26	180.144,13	323.495,68
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA	75.890,26	180.144,13	323.495,68
1.1.05.01.01	Bodega Planta	75.890,26	180.144,13	323.495,68

16. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	56.636,18	-	-
1.1.07.01	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	56.636,18	-	-
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras	56.636,18	-	-

17. DEPRECIABLES

Esta cuenta incluye los rubros de Propiedad, Planta y Equipo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	159.153,50	132.168,04	123.091,74
1.2.02	DEPRECIABLES	159.153,50	132.168,04	122.316,93
1.2.02.01	EDIFICIOS	-	-	533,62
1.2.02.01.01	Edificios - Estacionamientos	-	-	533,62
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	78.971,00	71.863,61	69.174,72
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	78.971,00	78.971,00	83.643,50
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(32.302,36)	(26.535,42)	(26.687,93)
1.2.02.03.06	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo NIIF	32.302,36	19.428,03	12.219,15
1.2.02.05	VEHICULOS	75.970,00	53.285,24	41.588,48
1.2.02.05.01	Vehiculos	75.970,00	64.982,00	64.982,00
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos	(31.074,84)	(21.834,91)	(41.025,44)
1.2.02.05.06	(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	31.074,84	10.138,15	17.631,92
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	3.560,23	6.408,09	7.749,86
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	3.560,23	6.728,51	8.675,85
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(1.456,28)	(2.260,88)	(2.928,08)
1.2.02.09.06	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	1.456,28	1.940,46	2.002,09
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	652,27	611,10	3.270,25
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	5.287,58	5.287,58	9.012,16
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(2.162,84)	(1.776,71)	(2.739,82)
1.2.02.11.06	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	(2.472,47)	(2.899,77)	(3.002,09)

18. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	-	-	774,81
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	-	-	774,81
1.2.04.01.02	Cargos diferidos	-	-	774,81

PASIVO CORRIENTE

19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2	PASIVO	(341.534,39)	(506.154,32)	(545.318,43)
2.1	PASIVO CORRIENTE	(341.534,39)	(506.154,32)	(529.720,60)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(10.251,23)	(16.706,78)	(492.778,82)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELAC	-	-	(389.784,31)
2.1.01.01.01	NN	-	-	(389.784,31)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RE	(10.251,23)	(16.706,78)	(102.994,51)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	(10.251,23)	(16.706,78)	(102.994,51)

20. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	(177.144,12)	-
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	-	(177.144,12)	-
2.1.02.01.01	Prestamo Accionistas	-	(177.144,12)	-

21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(309.620,86)	(268.547,80)	-
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(309.620,86)	(268.547,80)	-
2.1.03.01.01	Obligaciones Bancarias	(309.620,86)	(268.547,80)	-

22. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.04	PROVISIONES	(16.058,37)	(16.058,37)	-
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(16.058,37)	(16.058,37)	-
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(16.058,37)	(16.058,37)	-

23. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.05	OBLIGACIONES	(5.603,93)	(25.747,83)	(35.278,53)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-	(9.576,68)	-
2.1.05.01.17	Impuestos por pagar	-	(9.576,68)	-
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(5.603,93)	(16.171,15)	(35.278,53)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(5.603,93)	(16.171,15)	(35.278,53)

24. OTROS PASIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.06	OTROS PASIVOS	-	(1.949,42)	(1.663,25)
2.1.06.01	INTERESES	-	(1.949,42)	(1.663,25)
2.1.06.01.01	Intereses por pagar	-	(1.949,42)	(1.663,25)

PASIVOS A LARGO PLAZO

25. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	-	-	(15.597,83)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	-	-	(15.597,83)
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	-	-	(15.597,83)
2.2.01.01.01	Cuentas por pagar	-	-	(15.597,83)

26. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3	PATRIMONIO	(181.776,36)	(160.890,11)	(152.973,11)
3.1	CAPITAL SOCIAL	(89.163,36)	(89.163,36)	(89.163,36)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(86.400,00)	(86.400,00)	(86.400,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(86.400,00)	(86.400,00)	(86.400,00)
3.1.01.01.01	Socia A	(86.400,00)	(86.400,00)	(86.400,00)

27. APORTES A FUTURA CAPITALIZACIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(2.763,36)	(2.763,36)	(2.763,36)
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(2.763,36)	(2.763,36)	(2.763,36)
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización	(2.763,36)	(2.763,36)	(2.763,36)

28. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.2	RESERVAS	(100,00)	(100,00)	(1.057,18)
3.2.01	RESERVA LEGAL	(100,00)	(100,00)	(1.057,18)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(100,00)	(100,00)	(1.057,18)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(100,00)	(100,00)	(1.057,18)

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

29. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3	RESULTADOS	(92.513,00)	(71.626,75)	(62.752,57)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(62.361,01)	(92.513,00)	(59.685,75)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-	(30.151,99)	2.675,26
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	-	(30.151,99)	(31.078,88)
3.3.02.01.09	Ajuste de NIIF 2011	-	-	33.754,14
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF	(62.361,01)	(62.361,01)	(62.361,01)
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(62.361,01)	(62.361,01)	(62.361,01)

30. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(30.151,99)	20.886,24	(3.066,82)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(30.151,99)	(12.867,89)	(3.093,10)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(30.151,99)	(12.867,89)	(3.093,10)
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	-	33.754,14	26,28
3.3.03.01.03	Perdida del Ejercicio NIIF	-	33.754,14	26,28

INGRESOS

31. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12%

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4	INGRESOS	(3.428.917,45)	(3.810.467,90)	(3.449.874,65)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(3.357.207,89)	(3.774.338,42)	(3.429.135,65)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(3.357.207,89)	(3.774.338,42)	(3.429.135,65)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(3.357.207,89)	(3.774.338,42)	(3.429.135,65)
4.1.01.01.01	Ventas	(3.357.207,89)	(3.774.338,42)	(3.429.135,65)

32. OTROS INGRESOS

Ingresos reconocidos en resultados provenientes de la venta de activos fijos de la compañía:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
4.5	OTROS INGRESOS	(71.709,56)	(36.129,48)	(20.739,00)
4.5.01	OTROS INGRESOS	(71.709,56)	(36.129,48)	(20.739,00)
4.5.90.01	OTROS INGRESOS	(71.709,56)	(36.129,48)	(20.739,00)
4.5.90.01.07	Ingresos varios	(71.709,56)	(36.129,48)	(20.739,00)

COSTOS Y GASTOS

33. COSTO DE VENTAS LOCALES

Los costos de ventas para comercializar sus productos en los que incurrió la compañía fueron:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5	COSTOS Y GASTOS	3.391.557,91	3.829.083,46	3.438.640,04
5.1.	COSTOS DE VENTAS	3.200.298,24	3.571.155,58	3.093.499,27
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES	3.200.298,24	3.571.155,58	3.093.499,27
5.1.01.01	COSTO VENTAS	3.200.298,24	3.571.155,58	3.093.499,27
5.1.01.01.01	Costo de Ventas	3.200.298,24	3.571.155,58	3.093.499,27

34. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Los gastos en los que incurrió la compañía para comercializar sus productos fueron:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5,3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	-	-	144.975,55
5.3.01	COMERCIALIZACION	-	-	144.975,55
5.3.01.01	COEMRCIALIZACION Y VENTAS	-	-	144.975,55
5.3.01.01.01	Gastos de Venta	-	-	18.809,39
5.3.01.01.03	Planta secado	-	-	126.166,16

35. GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los gastos del área administrativa se muestran desglosados a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	162.162,76	220.519,76	164.248,26
5.4.01	ADMINISTRACION	162.162,76	220.519,76	164.248,26
5.4.01.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS	162.162,76	220.519,76	164.248,26
5.4.01.01.01	Gastos Administrativos	162.162,76	220.519,76	164.074,40
5.4.01.01.03	Mantenimiento de Vehículos	-	-	173,86

36. GASTOS FINANCIEROS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
5.5	GASTOS FINANCIEROS	29.096,91	37.408,12	35.916,96
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	29.096,91	37.408,12	35.916,96
5.5.01.01	INTERESES	29.096,91	37.408,12	35.916,96
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	29.096,91	37.408,12	35.916,96

37. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

38. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.
