

AGROLAYA S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2013

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2013.
(No Consolidados)

AGROLAYA S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010-2011-2012-2013			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
1	ACTIVO	698,291.54	452,709.40
1.1	ACTIVO CORRIENTE	575,199.80	361,215.68
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	35,827.69	40,737.29
1.1.01.01	CAJA	18,351.55	12,576.48
1.1.01.01.01	Caja General - Bancos	18,351.55	12,576.48
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	17,476.14	28,160.81
1.1.01.03.01	Banco Internacional	17,476.14	28,160.81
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	215,876.43	221,902.46
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	215,876.43	221,902.46
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	215,876.43	221,902.46
1.1.05	INVENTARIOS	323,495.68	98,575.93
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA	323,495.68	98,575.93
1.1.05.01.01	Bodega Planta	323,495.68	98,575.93
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	123,091.74	91,493.72
1.2.02	DEPRECIABLES	122,316.93	90,637.67
1.2.02.01	EDIFICIOS	533.62	8,597.13
1.2.02.01.01	Edificios - Estacionamientos	533.62	8,735.22
1.2.02.01.05	(-) Deprec. Acum. Edificios	-	(138.09)
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	69,174.72	62,613.35
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	83,643.50	84,693.50
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(26,687.93)	(27,171.11)
1.2.02.03.06	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo NIIF	12,219.15	5,090.96
1.2.02.05	VEHICULOS	41,588.48	10,346.52
1.2.02.05.01	Vehiculos	64,982.00	22,492.50
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos	(41,025.44)	(23,255.00)
1.2.02.05.06	(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	17,631.92	11,109.02
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	7,749.86	6,969.02
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	8,675.85	8,675.85
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(2,928.08)	(3,635.00)
1.2.02.09.06	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	2,002.09	1,928.17
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	3,270.25	2,111.65
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	9,012.16	9,012.16
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(2,739.82)	(3,981.22)
1.2.02.11.06	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	(3,002.09)	(2,919.29)
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	774.81	856.05
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	774.81	856.05
1.2.04.01.02	Cargos diferidos	774.81	856.05
2	PASIVO	(545,318.43)	(306,861.17)
2.1	PASIVO CORRIENTE	(529,720.60)	(291,263.34)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(492,778.82)	(248,664.88)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	(389,784.31)	(213,547.93)
2.1.01.01.01	NN	(389,784.31)	(213,547.93)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	(102,994.51)	(35,116.95)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	(102,994.51)	(35,116.95)
2.1.05	OBLIGACIONES	(35,278.53)	(41,637.54)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-	(1,084.84)
2.1.05.01.17	Impuestos por pagar	-	(1,084.84)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(35,278.53)	(40,552.70)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(35,278.53)	(40,552.70)
2.1.06	OTROS PASIVOS	(1,663.25)	(960.92)
2.1.06.01	INTERESES	(1,663.25)	(960.92)
2.1.06.01.01	Intereses por pagar	(1,663.25)	(960.92)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	(15,597.83)	(15,597.83)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	(15,597.83)	(15,597.83)
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(15,597.83)	(15,597.83)
2.2.01.01.01	Cuentas por pagar	(15,597.83)	(15,597.83)
3	PATRIMONIO	(152,973.11)	(145,848.23)
3.1	CAPITAL SOCIAL	(89,163.36)	(89,163.36)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(86,400.00)	(86,400.00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(86,400.00)	(86,400.00)
3.1.01.01.01	Socia A	(86,400.00)	(86,400.00)
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(2,763.36)	(2,763.36)
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(2,763.36)	(2,763.36)
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización	(2,763.36)	(2,763.36)
3.2	RESERVAS	(1,057.18)	(1,057.18)
3.2.01	RESERVA LEGAL	(1,057.18)	(1,057.18)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(1,057.18)	(1,057.18)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(1,057.18)	(1,057.18)
3.3	RESULTADOS	(62,752.57)	(55,627.69)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(59,685.75)	(62,752.57)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	2,675.26	(391.56)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(31,078.88)	(34,171.98)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	-	26.28
3.3.02.01.09	Ajuste de NIIF 2011	33,754.14	33,754.14
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF	(62,361.01)	(62,361.01)
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(62,361.01)	(62,361.01)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(3,066.82)	7,124.88
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(3,093.10)	(11,649.64)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(3,093.10)	(11,649.64)
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	26.28	18,774.52
3.3.03.01.03	Perdida del Ejercicio NIIF	26.28	18,774.52
	TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO	(698,291.54)	(452,709.40)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2013.
(No Consolidados)

AGROLAYA S.A.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010-2011-2012-2013			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
4	INGRESOS	(3,449,874.65)	(3,026,728.16)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(3,429,135.65)	(2,979,628.60)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(3,429,135.65)	(2,979,628.60)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(3,429,135.65)	(2,979,628.60)
4.1.01.01.01	Ventas	(3,429,135.65)	(2,979,628.60)
4.5	OTROS INGRESOS	(20,739.00)	(47,099.56)
4.5.01	OTROS INGRESOS	(20,739.00)	(47,099.56)
4.5.90.01	OTROS INGRESOS	(20,739.00)	(47,099.56)
4.5.90.01.07	Ingresos varios	(20,739.00)	(47,099.56)
5	COSTOS Y GASTOS	3,438,640.04	3,024,721.76
5.1.	COSTOS DE VENTAS	3,093,499.27	2,687,365.16
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES	3,093,499.27	2,687,365.16
5.1.01.01	COSTO VENTAS	3,093,499.27	2,687,365.16
5.1.01.01.01	Costo de Ventas	3,093,499.27	2,687,365.16
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	144,975.55	135,358.25
5.3.01	COMERCIALIZACION	144,975.55	135,358.25
5.3.01.01	COEMRCIALIZACION Y VENTAS	144,975.55	135,358.25
5.3.01.01.01	Gastos de Venta	18,809.39	10,913.76
5.3.01.01.03	Planta secado	126,166.16	124,444.49
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	164,248.26	165,435.72
5.4.01	ADMINISTRACION	164,248.26	165,435.72
5.4.01.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS	164,248.26	165,435.72
5.4.01.01.01	Gastos Administrativos	164,074.40	165,435.72
5.4.01.01.03	Mantenimiento de Vehículos	173.86	-
5.5	GASTOS FINANCIEROS	35,916.96	36,562.63
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	35,916.96	36,562.63
5.5.01.01	INTERESES	35,916.96	36,562.63
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	35,916.96	36,562.63
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	(11,234.61)	(2,006.40)
	15% TRABAJADORES	1,689.13	2,475.71
	IMPUESTO A LA RENTA	6,478.66	6,655.57
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA	(3,066.82)	7,124.88

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2011 – 2013.

AGROLAYA S.A.	
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	
	AÑO 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	3,198,522.32
Otros cobros de operación	47,099.56
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(3,228,557.54)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(2,475.71)
Tributos	(5,570.73)
Pago de intereses	(37,264.96)
Pagos servicios de operación	-
Anticipo proveedores	-
Otros pagos de operación	(81.24)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(28,328.30)
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compra de activos fijos	(9,251.60)
Venta de activos fijos	42,489.50
Otros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	33,237.90
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	-
Ingresos por prestamos	-
Pago de dividendos	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	-
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
	4,909.60
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	
	35,827.69
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	
	40,737.29
AGROLAYA S.A.	
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad antes de impuesto a la renta	2,006.40
Ajustes a la utilidad neta:	(10,689.92)
Depreciación	(1,558.64)
Amortización de cuentas incobrables	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-
Por provisiones	-
Por beneficios empleados	-
Por impuestos diferidos	-
Impuesto a la renta	(6,655.57)
Participacion trabajadores	(2,475.71)
Disminución (aumento) en activos:	218,812.48
Cuentas por cobrar comerciales	(6,026.03)
Otras cuenta por cobrar	-
Compra Inventarios	224,919.75
Gastos pagados por anticipado	-
Otros activos	(81.24)
Aumento (disminución) en pasivos:	(238,457.26)
Cuentas por pagar comercial	(244,113.94)
Otras cuentas por pagar	5,274.17
Pago tributos	1,084.84
Anticipos clientes	-
Otras pasivos	(702.33)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(28,328.30)

AGROLAYA S.A.
Notas a los Estados Financieros 2012
(Expresadas en dólares)

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

AGROLAYA S.A.														
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO														
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013														
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		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	1,057.18					34,145.70		28,606.87	11,649.64			164,622.75
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											(11,649.64)			(11,649.64)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)													(7,124.88)	(7,124.88)
Otros cambios (detallar)														-
Participación trabajadores														-
Impuesto a la renta														-
Salario Digno														-
														-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	86,400.00	2,763.36	1,057.18	-	-	-	-	34,145.70	-	28,606.87	-	(7,124.88)	(7,124.88)	145,848.23

5. INFORMACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA 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

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan de dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

8.1. Información comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere el párrafo 3.14 que la compañía revele, 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.

Por lo que en las presentes notas se presentan el estado de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013.

Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2012 y 2013, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013.

8.2 Pronunciamientos recientes

Cuando se emitió la NIIF para PYMES se estableció su revisión y modificaciones cada tres años (P16) por lo que la compañía ha aplicado en sus estados financieros la normativa vigente. A la fecha de la presentación de los presentes estados el IASB ha presentado el proyecto de las modificaciones de la NIIF para PYMES sin obligatoriedad en su aplicación.

8.3 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 estadounidense.

8.4 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.

8.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja general y chica, y depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad.

8.5.1 Cuentas y Documentos por Cobrar

Como lo requiere la sección 11 de la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero.

Estos activos financieros de la compañía están conformados por cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados, y otras cuentas por cobrar clientes no relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La compañía entrega los créditos a sus clientes para un plazo no superior a los 35 días que en el mercado es una práctica común. 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 de clientes no relacionados se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

8.6 Inventarios

La compañía considerará en sus inventarios únicamente a aquellos activos que cumplen con los requerimientos de la sección 13.1.

Los inventarios se medirán al costo y al valor neto realizable, según cual sea menor, el costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición (los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, transporte y almacenamiento, deduciendo descuentos y rebajas), costos de transformación (mano de obra directa, costos indirectos, materias primas); así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Se asignará el costo de los inventarios usando el costo promedio ponderado.

En el caso de los productos para disponibles para la venta, en cuanto esta se concrete, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. El importe de cualquier reversión de la rebaja de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable, se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.

Se efectuará un inventario físico al final de cada ejercicio contable para cada artículo para mantener verificación y actualización de los montos de inventarios mantenidos en libros.

<i>Detalle</i>
INVENTARIO MATERIA PRIMA
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS PRODUCIDOS
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS

8.7 Propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento y medición

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo al momento de su reconocimiento inicial y según lo indica el párrafo 2.27 de la norma las propiedades, planta y equipo que mantendrá la compañía son activos tangibles que pueden ser medidos con fiabilidad y de los cuales se espera beneficios económicos futuros.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende: el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

8.8 Deterioro de valor de activos no financieros.

La compañía procederá según los lineamientos descritos en la Sección 27: Deterioro del valor de Activos en caso que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:

- Inventarios
- activos por impuestos diferidos
- propiedades de inversión
- activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Al final de cada periodo la compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

8.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

8.10 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

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

Impuesto 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 imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% para el año 2013, 23% para el año 2012).

8.11 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

8.12 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

8.13 Gastos de Comercialización y Administración.

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y comercial de la Compañía.

8.14 Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

8.15 Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

9. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

9.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno

9.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés. En este sentido, una posible fluctuación afectarías las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

9.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero.

El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios

que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación: para el año 2013 del 2.70%, al año 2012 fue del 3.48%, y al año 2011 del 5.41%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

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

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
1	ACTIVO	698,291.54	452,709.40
1.1	ACTIVO CORRIENTE	575,199.80	361,215.68
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	35,827.69	40,737.29
1.1.01.01	CAJA	18,351.55	12,576.48
1.1.01.01.01	Caja General - Bancos	18,351.55	12,576.48
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	17,476.14	28,160.81
1.1.01.03.01	Banco Internacional	17,476.14	28,160.81

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen todas las cuentas y documentos por cobrar de la compañía como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	215,876.43	221,902.46
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC	215,876.43	221,902.46
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	215,876.43	221,902.46

12. INVENTARIOS

A continuación un resumen de los inventarios de la compañía clasificados de la siguiente manera:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
1.1.05	INVENTARIOS	323,495.68	98,575.93
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA	323,495.68	98,575.93
1.1.05.01.01	Bodega Planta	323,495.68	98,575.93

En el análisis de Valor Neto Realizable se determinó que 6 tipos de artículos que habían sufrido pérdida de valor por un exceso en inventario de (93,84), pero no se realiza el ajuste ya que el costo de llevar el control de esta partida supera los beneficios esperados, por lo que se consideró el principio de costo beneficio y el de importancia relativa, la omisión de este ajuste no tiene impacto significativo en la situación financiera de la entidad.

En el análisis de rotación y lento movimiento de los inventarios para la venta se halló la necesidad de provisionar por deterioro de inventario, este ajuste fue realizado por la gran cantidad de artículos que representaba en el inventario total.

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: DEPRECIABLES

Detalle de movimientos de los grupos de activos:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	123,091.74	91,493.72
1.2.02	DEPRECIABLES	122,316.93	90,637.67
1.2.02.01	EDIFICIOS	533.62	8,597.13
1.2.02.01.01	Edificios - Estacionamientos	533.62	8,735.22
1.2.02.01.05	(-) Deprec. Acum. Edificios	-	(138.09)
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	69,174.72	62,613.35
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	83,643.50	84,693.50
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(26,687.93)	(27,171.11)
1.2.02.03.06	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo NIIF	12,219.15	5,090.96
1.2.02.05	VEHICULOS	41,588.48	10,346.52
1.2.02.05.01	Vehiculos	64,982.00	22,492.50
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos	(41,025.44)	(23,255.00)
1.2.02.05.06	(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	17,631.92	11,109.02
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	7,749.86	6,969.02
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	8,675.85	8,675.85
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(2,928.08)	(3,635.00)
1.2.02.09.06	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	2,002.09	1,928.17
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	3,270.25	2,111.65
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	9,012.16	9,012.16
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(2,739.82)	(3,981.22)
1.2.02.11.06	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	(3,002.09)	(2,919.29)

14. ACTIVO Y PASIVO DIFERIDO

- **Activo Diferido**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	774.81	856.05
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	774.81	856.05
1.2.04.01.02	Cargos diferidos	774.81	856.05

Los activos diferidos generados por la provisión de cuentas incobrables se compensarán cuando la compañía realice la baja de cartera y no alcance la provisión NIIF. Hay que considerar que el gasto generado ya no será deducible hasta el monto ajustado por NIIF inicialmente.

15. CUENTAS, DOCUMENTOS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

A continuación se muestran las obligaciones contractuales corrientes de la compañía:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
2	PASIVO	(545,318.43)	(306,861.17)
2.1	PASIVO CORRIENTE	(529,720.60)	(291,263.34)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(492,778.82)	(248,664.88)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORF	(389,784.31)	(213,547.93)
2.1.01.01.01	NN	(389,784.31)	(213,547.93)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORF	(102,994.51)	(35,116.95)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	(102,994.51)	(35,116.95)

16. OBLIGACIONES CORRIENTES

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía agrupadas según su naturaleza:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
2.1.05	OBLIGACIONES	(35,278.53)	(41,637.54)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-	(1,084.84)
2.1.05.01.17	Impuestos por pagar	-	(1,084.84)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(35,278.53)	(40,552.70)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(35,278.53)	(40,552.70)

17. OTROS PASIVOS

El detalle de esta cuenta fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
2.1.06	OTROS PASIVOS	(1,663.25)	(960.92)
2.1.06.01	INTERESES	(1,663.25)	(960.92)
2.1.06.01.01	Intereses por pagar	(1,663.25)	(960.92)

18. PASIVOS LARGO PLAZO

El detalle de esta cuenta fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	(15,597.83)	(15,597.83)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	(15,597.83)	(15,597.83)
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(15,597.83)	(15,597.83)
2.2.01.01.01	Cuentas por pagar	(15,597.83)	(15,597.83)

PATRIMONIO

19. CAPITAL SOCIAL

El capital social se encuentra dividido en participaciones acumulativas e indivisibles de \$1,00 de valor cada una, este capital se encuentra legalmente pagado en la forma y proporciones antes descritas a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
3	PATRIMONIO	(152,973.11)	(145,848.23)
3.1	CAPITAL SOCIAL	(89,163.36)	(89,163.36)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(86,400.00)	(86,400.00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(86,400.00)	(86,400.00)
3.1.01.01.01	Socia A	(86,400.00)	(86,400.00)

20. APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(2,763.36)	(2,763.36)
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(2,763.36)	(2,763.36)
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización	(2,763.36)	(2,763.36)

21. RESERVAS

Un resumen de estas cuentas fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
3.2	RESERVAS	(1,057.18)	(1,057.18)
3.2.01	RESERVA LEGAL	(1,057.18)	(1,057.18)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(1,057.18)	(1,057.18)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(1,057.18)	(1,057.18)

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 por ciento (Responsabilidad Limitada) de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, 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. Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

22. RESULTADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
3.3	RESULTADOS	(62,752.57)	(55,627.69)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(59,685.75)	(62,752.57)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	2,675.26	(391.56)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(31,078.88)	(34,171.98)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	-	26.28
3.3.02.01.09	Ajuste de NIIF 2011	33,754.14	33,754.14
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF	(62,361.01)	(62,361.01)
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(62,361.01)	(62,361.01)

22.1 EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

23. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(3,066.82)	7,124.88
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(3,093.10)	(11,649.64)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(3,093.10)	(11,649.64)
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	26.28	18,774.52
3.3.03.01.03	Perdida del Ejercicio NIIF	26.28	18,774.52

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

24. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

Los ingresos ordinarios de la compañía dentro del territorio nacional se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
4	INGRESOS	(3,449,874.65)	(3,026,728.16)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(3,429,135.65)	(2,979,628.60)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(3,429,135.65)	(2,979,628.60)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(3,429,135.65)	(2,979,628.60)
4.1.01.01.01	Ventas	(3,429,135.65)	(2,979,628.60)

25. OTROS INGRESOS

Al periodo se registran los ingresos por los siguientes conceptos:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
4.5	OTROS INGRESOS	(20,739.00)	(47,099.56)
4.5.01	OTROS INGRESOS	(20,739.00)	(47,099.56)
4.5.90.01	OTROS INGRESOS	(20,739.00)	(47,099.56)
4.5.90.01.07	Ingresos varios	(20,739.00)	(47,099.56)

COSTOS Y GASTOS

26. COSTO DE VENTAS y COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los costos de los productos producidos y comercializados se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
5	COSTOS Y GASTOS	3,438,640.04	3,024,721.76
5.1.	COSTOS DE VENTAS	3,093,499.27	2,687,365.16
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES	3,093,499.27	2,687,365.16
5.1.01.01	COSTO VENTAS	3,093,499.27	2,687,365.16
5.1.01.01.01	Costo de Ventas	3,093,499.27	2,687,365.16

27. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Los gastos del área comercial se detallan a continuación agrupados por la naturaleza del gasto:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	144,975.55	135,358.25
5.3.01	COMERCIALIZACION	144,975.55	135,358.25
5.3.01.01	COEMRCIALIZACION Y VENTAS	144,975.55	135,358.25
5.3.01.01.01	Gastos de Venta	18,809.39	10,913.76
5.3.01.01.03	Planta secado	126,166.16	124,444.49

28. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos del área comercial se detallan a continuación agrupados por la naturaleza del gasto:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	164,248.26	165,435.72
5.4.01	ADMINISTRACION	164,248.26	165,435.72
5.4.01.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS	164,248.26	165,435.72
5.4.01.01.01	Gastos Administrativos	164,074.40	165,435.72
5.4.01.01.03	Mantenimiento de Vehículos	173.86	-

29. GASTOS FINANCIEROS

A continuación se muestran los gastos por el uso del dinero de terceros:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
5.5	GASTOS FINANCIEROS	35,916.96	36,562.63
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	35,916.96	36,562.63
5.5.01.01	INTERESES	35,916.96	36,562.63
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	35,916.96	36,562.63

30. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero que afectaran la utilidad y dividendos de los accionistas.