

RESUMEN EJECUTIVO

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONTENIDO

Informe de los Auditores Externos Independientes

Informe de Gestión Financiera

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Flujos de Efectivo y Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Pagos del Impuesto Diferido

Informe de Gestión Operativa del negocio

Informe de Gestión Operativa Asociada

EXPLICACIONES

1. Información de Entidad Controlada (S.A.)

2. Políticas Contables y Cambios de Estimaciones

3. Información sobre el Instrumento Financiero

4. Servicio de Fianza Integral

AMIGACOMPANY S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

AMIGACOMPANY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINAS No.</u>
Informe de los Auditores Externos Independientes	3-4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	7
Estado de Flujos de Efectivo (Método Directo)	8-9
Notas a los Estados Financieros del contador	10-16
Notas a los Estados Financieros Auditados	17-40

ABREVIATURAS USADAS

- US\$. -Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.).
- NIC -Normas Internacionales de Contabilidad.
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- SRI - Servicio de Rentas Internas

AMIGACOMPANY S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de: **AMIGACOMPANY S.A.**

Dictamen sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de **AMIGACOMPANY S.A.** al 31 de Diciembre de 2013, los correspondientes Estado de Resultado y otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el método directo por el año terminado a esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros examinados

2. La Administración de **AMIGACOMPANY S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los presentes estados financieros de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones importantes, sean éstas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad por la expresión de la opinión sobre los estados financieros examinados

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no están afectados por distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos destinados para la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Bases para calificar la opinión

5. No estuvimos presente en la verificación física del inventario de materiales y suministros, que se tomó al 31 de diciembre de 2013, debido a que dicha fecha fue anterior al momento en que fuimos contratados como auditores; el inventario de materiales y suministros está valuado en US\$97,945.10 que representan el 4.29% de la totalidad de sus activos.

Opinión

6. En nuestra opinión, a excepción del párrafo 5, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AMIGACOMPANY S.A.** al 31 de Diciembre de 2013, los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en su patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecida y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

Guayaquil, 27 de junio de 2014,

Carlos Luis Avila Bustamante, CPA. MGE.
Registro No. SC-RNAE -2-723
Licencia Profesional No. 10-773

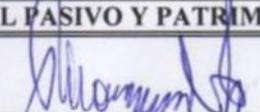
AMIGACOMPANY S.A.

I. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

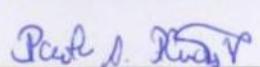
(EXPRESADO EN DOLARES)

ACTIVO	REFERENCIA	2013
CORRIENTE		405.078,09
Cuentas y documentos por cobrar	(Nota 3)	244.587,66
Provision cuentas incobrables y deterioro		(1.624,38)
Inventarios	(Nota 4)	97.945,10
Activos por impuestos corrientes	(Nota 5)	35.977,18
Efectivo y equivalente de efectivo	(Nota 6)	22.901,77
Servicios y otros pagos anticipados	(Nota 7)	5.290,76
NO CORRIENTES		1.664.353,27
Propiedad, planta y equipos	(Nota 8)	1.782.940,28
(-)Depreciación acumulada		(171.629,55)
Activos biológicos	(Nota 9)	53.042,54
TOTAL ACTIVO		2.069.431,36

PASIVO Y PATRIMONIO	REFERENCIA	
CORRIENTE		640.575,04
Cuentas y documentos por pagar	(Nota 10)	432.041,51
Anticipos de clientes	(Nota 11)	81.748,76
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota 12)	74.385,72
Sobregiro bancario contable	(Nota 13)	29.028,69
Obligaciones con la administración tributaria	(Nota 14)	15.017,61
Obligaciones corrientes por beneficios de ley a empleados	(Nota 15)	7.832,01
Obligaciones patronales laborales	(Nota 16)	520,74
NO CORRIENTE		1.087.647,38
Cuentas y documentos por pagar largo plazo	(Nota 17)	932.562,57
Obligaciones con instituciones financieras largo plazo	(Nota 18)	155.084,81
PATRIMONIO		341.208,94
Capital social	(Nota 19)	10.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones		286.399,81
Reserva legal		5.274,95
Resultados acum. provenientes de adopción NIIF		(800,00)
Resultados acumulados		22.736,56
Resultado del presente ejercicio		17.597,62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.069.431,36



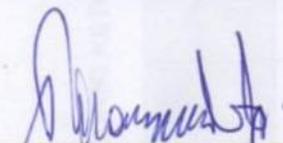
 GERENTE GENERAL



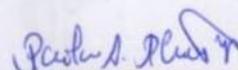
 CONTADOR

AMIGACOMPANY S.A.
 II. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
 DE 2013
 (EXPRESADO EN DOLARES)

CUENTAS DE RESULTADOS		2013
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas de bienes y servicios locales	(Nota 20)	794.724,93
COSTO DE VENTA		
Costo de ventas	(Nota 21)	574.811,10
GANANCIAS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		219.913,83
GASTOS OPERATIVOS		(Nota 22)
Gastos operacionales		184.465,92
RESULTADO FINANCIERO NETO		35.447,91
(-) 15% Participación de empleados		(5.317,19)
(-) 22% Impuesto a la renta		(10.577,81)
(-) 10% Reserva Legal		(1.955,29)
UTILIDAD LIQUIDA DEL PRESENTE EJERCICIO		17.597,62



GERENTE GENERAL



CONTADOR

**AMIGACOMPANY S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADO EN DOLARES)**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$ INMEDIATO ANTERIOR 2012	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE ADOPCIÓN NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA LEGAL		GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS		
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2012	10.000,00	189.735,81	3.319,66	3.319,66	(800,00)	11.223,32	11.223,32	11.513,24	224.992,03
CAMBIOS DEL AÑO 2013 EN EL PATRIMONIO:	0,00	96.664,00	1.955,29	1.955,29	0,00	11.513,24	11.513,24	6.084,38	116.216,91
Transferencias de cambios a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.513,24	11.513,24	(11.513,24)	0,00
Aumento de aportes para futuras capitalizaciones	0,00	96.664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.664,00
Aumento de reserva legal	0,00	0,00	1.955,29	1.955,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1.955,29
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.597,62	17.597,62
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	10.000,00	286.399,81	5.274,95	5.274,95	(800,00)	22.736,56	22.736,56	17.597,62	341.208,94

[Firma]
GERENTE GENERAL

[Firma]
CONTADOR

AMIGACOMPANY S.A.

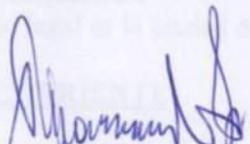
IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADO EN DOLARES)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		(En US\$) (30.819,28)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		511.271,49
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>		<u>475.794,93</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		475.794,93
Ingresos de actividades ordinarias	794.724,93	
Cuentas y documentos por cobrar clientes	(226.385,50)	
Inventarios	(82.671,10)	
Activos por impuestos corrientes	(8.345,93)	
Servicios y otros pagos anticipados	(1.527,47)	
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>		<u>35.476,56</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		30.499,03
Total de costos y gastos	(657.295,52)	
Cuentas y documentos por pagar	540.782,93	
Provisiones	0,00	
Anticipos de clientes	81.748,76	
Obligaciones con instituciones financieras	36.234,17	
Sobregiro bancario contable	29.028,69	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		2.724,46
Con el IESS	209,64	
Por beneficios de ley y empleados	7.832,01	
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(5.317,19)	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pago: Otros pagos por actividades de operación		2.253,07
Con la administración tributaria	12.830,88	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	(10.577,81)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(1.056.310,05)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(1.056.310,05)
Terrenos	(676.419,00)	
Vehículos	(294.032,01)	
Maquinarias y equipos	(32.260,50)	
Equipo de cómputo	(556,00)	
Plantaciones	(53.042,54)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		514.219,28
Aporte en efectivo por aumento de capital	96.664,00	96.664,00
Financiación por préstamos a largo plazo	127.283,09	127.283,09
Obligaciones l/p	290.272,19	290.272,19
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		0,00 (30.819,28)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		53.721,05
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		22.901,77

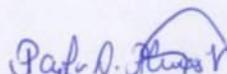
AMIGACOMPANY S.A.

IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
 (EXPRESADO EN DOLARES)

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>35.447,91</u>
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	86.086,50
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	101.981,50
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(10.577,81)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(5.317,19)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	389.737,08
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(226.385,50)
(Incremento) disminución en inventarios	(82.671,10)
(Incremento) disminución en otros activos	(9.873,40)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	540.782,93
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	81.748,76
Incremento (disminución) en otros pasivos	86.135,39
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>511.271,49</u>



GERENTE GENERAL



CONTADOR

Espacio en Blanco

AMIGACOMPANY S.A.**V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTADOR DE LA COMPAÑÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.**

Las siguientes notas a los estados financieros constituyen parte fundamental de los estados financieros que son responsabilidad de la administración de **AmigaCompany S.A.**

Las NIIF'S, dan un claro detalle para cada una de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio; de cómo se debe contabilizar en su reconocimiento inicial, posterior, manteniendo siempre el criterio de valor razonable.

Indicamos que la gerencia y los profesionales contables en el año 2013 no han realizado asientos de reclasificación ni de ajustes basados en NIIF ya que a su criterio no existen.

AMIGACOMPANY S.A.- Es una compañía constituida en la República del Ecuador en 08 de octubre de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de noviembre de 2003. Su actividad principal es la comercialización y transporte de productos agrícolas de acuerdo al Registro Único de Contribuyentes pero en la Superintendencia de Compañías tiene registrada la tercerización y mediación de personal; manejo y administración de nómina; prestaciones de servicios de obreros, secretarias, mensajeros, choferes o conductores.

Su domicilio legal es la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas.

ACTIVO CORRIENTE**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.-**

La compañía AMIGACOMPANY S.A., registró en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, caja chica, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses), detallamos a continuación

Banco Machala Cta. Cte. 1120109975	13.606,29
Banco Pichincha Cta. Cte. 110105002	6.534,52
Caja general Quevedo	1.997,42
Caja general Guayaquil	763,54

TOTAL **22.901,77**

Sección 7 NIIF Pymes p.7.2 Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición .Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los

préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., reconocerá inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Clientes nacionales (1)	162.437,69
Compañías relacionadas (2)	54.200,00
Anticipos proveedores (3)	27.036,93
Otras cuentas por cobrar (4)	913,04
TOTAL	244.587,66
Provisión para cuentas Incobrables 2013	1.624,38

- (1) Saldo corresponde a valores pendientes de cobro a clientes nacionales.
- (2) Corresponde a un préstamo para capital de trabajo a la compañía relacionada Riolango S.A.
- (3) Saldo de la cuenta corresponde a dinero entregado a proveedores de bienes y servicios.
- (4) Saldo de la cuenta corresponde a préstamos realizados a trabajadores de la compañía.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., registró los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Crédito tributario por compras (1)	25.577,72
Crédito tributario a favor de la empresa IR año actual (2)	4.833,25
Crédito tributario a favor de la empresa IR años anteriores(2)	5.055,33
Anticipo de impuesto a la renta (3)	510,88
TOTAL	35.977,18

- (1) Saldo de la cuenta corresponde al saldo del crédito tributario generado por la adquisición de bienes y servicios del año corriente.
- (2) Saldo de la cuenta corresponde al crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta del año corriente y del anterior que no fueron compensados en la declaración del IR.
- (3) Saldo de la cuenta corresponde al pago de la primera y segunda cuota del anticipo de impuesto a la renta realizados en julio y septiembre de 2013 respectivamente.

INVENTARIOS.-

AMIGACOMPANY S.A., registró sus inventarios al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprenden las materias primas, la mano de obra directa, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Los inventarios, materias primas, repuestos y accesorios, que fueron adquiridos a terceros se valorizarán al precio de adquisición y cuando se consumen se incorporan al costo de producción de los productos terminados usando el método promedio ponderado.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Fertilizantes (1)	97.426,00
Material Agrícola (1)	519,10
TOTAL	97.945,10

(1) Saldo corresponde al stock de inventario en bodega al 31 de diciembre de 2013.

SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO.-

Lo constituyen las pólizas de seguros contratados con la compañía ACE Seguros para los activos de la compañía cuyo saldo al 31 de diciembre de 2013 es de US\$ 5.290,77

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., registró dentro de ese rubro los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada, de la siguiente manera:

- Edificios 20-40 años
- Planta y maquinaria 10-15 años
- Equipos y vehículos 3-8 años
- El terreno no se deprecia

Terrenos	1.133.664,00
Vehículos	600.193,28
Maquinarias	47.439,50
Equipos de computación	1.643,50
SUB-TOTAL	1.782.940,28
(-) Dep. Acum. De Act. Fijos	(171.629,55)
TOTAL	1.611.310,73

Los costos de financiamiento incurridos para la construcción de cualquier activo se capitalizan durante el período de tiempo requerido para finalizar y preparar el activo para el uso que se tiene previsto. Otros costos financieros se registran como gastos al momento de incurrirse.

Así mismo esta política determinará los lineamientos que permitan el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedad, planta y equipo; y contar con claras definiciones sobre las adquisiciones, ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos fijos de la empresa, de conformidad con las NIIF para PYMES:

- Toda adquisición de activos fijos debe ser aprobada por el Gerente General o por un funcionario delegado por éste.
- Las adquisiciones de activos fijos mayores a US \$ 1.000,00 requerirán obligatoriamente de 3 cotizaciones de proveedores, a fin de seleccionar las mejores alternativas de calidad, costos y condiciones de compra.
- Los activos fijos deben estar debidamente codificados y se llevará un control detallado sobre el tipo de activo, ubicación y nombre del custodio a cargo del activo.
- Al menos en forma anual, el departamento de contabilidad deberá efectuar un inventario físico de los activos fijos a fin de conciliar con los registros contables.
- El departamento de contabilidad deberá disponer de un listado completo de los activos fijos, que sirva de soporte del balance general; así mismo llevará un detalle de los activos totalmente depreciados, los cuales se darán de baja de las cuentas del balance y se controlarán en cuentas de orden.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., registrará como obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal; la porción de interés incluida en la cuenta por pagar se difiere hasta los períodos futuros en los cuales se devenguen dichos intereses.

NIC 32, p 11 Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea:

- una obligación contractual:

- de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o

DETALLE DE LA CUENTA

Proveedores locales (1)	371.292,40
Otras cuentas por pagar (2)	58.659,63
Compañías relacionadas (2)	2.089,48

TOTAL	432.041,51
--------------	-------------------

- (1) Saldo de cuenta corresponde a los valores por cancelar por la adquisición de bienes.
- (2) Saldo de la cuenta corresponde a valores pendientes de cancelar a acreedores varios.
- (3) Saldo de cuentas corresponde a los valores pendientes por pagar a las compañías relacionadas.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., incluirá las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso de obligaciones bancarias

- **Obligaciones con Instituciones Financieras.-**

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2013 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA

Banco de Guayaquil	175.725,76
Banco Machala	23.744,77
Banco Internacional	30.000,00

TOTAL	229.470,53
--------------	-------------------

- (1) Saldos corresponden a préstamos con bancos locales para la cancelación de deudas y giro de negocio.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., incluirá las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

- **Obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre:**

DETALLE DE LA CUENTA

22% de impuesto a la renta	10.577,81
Impuesto por pagar	3.481,54
Retenciones en la fuente por pagar	918,62
Retenciones de IVA por pagar	39,64

TOTAL	15.017,61
--------------	------------------

- (1) Corresponde a la provisión del impuesto a la renta del año 2013.
 (2) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente que la compañía ha realizado a sus proveedores durante el mes de diciembre de 2013.

• **Obligaciones patronales laborales.-**

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2013 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2013
15% Participación trabajadores (1)	5.317,19
Sueldos por pagar	8,51
IESS por pagar (2)	520,74
TOTAL	5.846,44

- (1) Saldo corresponde a la provisión del 15% de participación trabajador realizada en el impuesto a la renta 2013.
 (2) Saldos de las cuentas corresponden a los valores adeudados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de aportes personales y patronales.

• **Cuenta por pagar diversas relacionadas.-**

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2013 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Compañías relacionadas (1)	810.577,52
Juez Juez Ricardo David (2)	121.985,05
TOTAL	932.562,57

- (1) Corresponde a los préstamos realizados por la compañía AgroAereo S.A. para la adquisición de terrenos.
 (2) Corresponde a dinero entregado a la compañía, por parte del accionista.

CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 10,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

RESERVA LEGAL.-

De acuerdo con la Ley de Compañías, de las utilidades anuales se debe apropiar por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social suscrito. La Reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

IMPUESTO A LA RENTA.-

Al 31 de diciembre de 2013, el siguiente es un detalle del impuesto a la renta por pagar:

Utilidad antes del 15% de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	35.447,91
Menos:	
15% de participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía	5.317,19
Gastos No deducibles año 2013	17.950,25
22% de Impuesto a la renta	10.577,81
Utilidad antes de reserva legal	19.552,91

CONTINGENCIAS.-

Entre el 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe no existen eventos que, de acuerdo a manifestación de la Administración de la Compañía, deban ser considerados como contingencias y revelarse en las presentes notas.

EVENTOS SUBSECUENTES.-

Entre el 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos que, de acuerdo a manifestación de la Administración de la Compañía, deban revelarse.

Espacio en Blanco

AMIGACOMPANY S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.**
(EXPRESADOS EN DÓLARES)**Nota 1. Información General, Entorno Económico de la Compañía y Gestión de Riesgos Financieros.**

AMIGACOMPANY S.A.- La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 8 de Octubre de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Noviembre de 2003.

Entorno Económico.

La actividad principal de AMIGACOMPANY S.A. es la comercialización y transporte de productos agrícolas; como segunda actividad tiene la de transporte que se encuentra autorizada mediante Resolución No. 003-ACP-012-2013-UAP-LR emitida por La AGENCIA NACIONAL DE REGULACIÓN Y CONTROL DEL TRANSPORTE TERRESTRE TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL que legaliza la operación para el servicio de transporte por cuenta propia, en cualquier tipo, y dentro del ámbito interprovincial, mediante oficio No. 003-DT-CP-013-UAPTTTTSV-LR, de fecha 22 de enero de 2013.

A continuación el detalle de los camiones de AMIGACOMPANY S.A. que cuentan con el permiso antes señalado:

Orden	DATOS							
	AMIGACOMPANY S.A.							
	No. Chasis	No. Motor	Placa	Clase	Tipo	Año Fab.	Marca	Ton.
1	LZ5N2CB18BB030847	C2602069198973	GSC3028	CAMION	CAJON-C	2011	CAMC	15.00
2	KMFDA18CP9C027353	D6AC8157554	RBA3127	CAMION	CAJON-C	2009	HYUNDAI	6.00
3	KMFDA18CP9C026963	D6AC8154965	RBA3130	CAMION	CAJON-C	2009	HYUNDAI	6.00
4	LZ5N2CB18CB004430	C2802069199919	FACTURA	CAMION	CAJON-C	2012	CAMC	15.00

Gestión de Riesgos Financieros

Durante el curso normal de sus operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de liquidez.
- Riesgo de Mercado,
- Riesgo de Crédito.
- Riesgo Operacional.

Las actividades de AmigaCompany S.A., la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de

mercado (que comprenden los riesgos de precio y tasa de interés), riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo operacional. El programa general de gestión de riesgos de AmigaCompany S.A., se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de AmigaCompany S.A. ; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de AmigaCompany S.A. estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

Los principales pasivos financieros de la Compañía incluyen las deudas y los préstamos que devengan interés, las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar (relacionadas). La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la compañía.

Riesgo de liquidez.

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales., el riesgo de liquidez surge por la posibilidad de desajuste entre la necesidad de fondos (por gastos operativos y financieros, inversiones en activos y vencimiento de deudas) y las fuentes de los mismos.

La política para el manejo del riesgo de liquidez involucra el mantenimiento de nivel de efectivo y equivalentes de efectivo de seguridad y acceso inmediato a recursos. Por tanto AmigaCompany S.A., mantiene índices de liquidez para cubrir eventuales pasivos inmediatos con saldos relacionados a proveedores y otros con antigüedad menor a un año.

Riesgos de mercado.

Es el riesgo que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercados involucran cuatro tipos de riesgo: riesgo de la tasa de interés, riesgo de la tasa de cambio, riesgo de precio de los productos básico y otros riesgos de precios, tales como el riesgo de los títulos de patrimonio. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen las deudas y préstamos que devengan interés, y los depósitos en efectivo.

Cabe recalcar que las corrientes internacionales de capital constituyen un aspecto importante de la actual globalización. La integración de las naciones a los mercados financieros internacionales, especialmente durante la década reciente, creció de forma acelerada bajo las pautas del nuevo esquema de financiamiento internacional, mismo que ha quedado definido en lo fundamental por la tendencia generalizada a la bursatilización de las transacciones financieras. La apertura de los mercados financieros en el mundo genera no solamente opciones internas sino alternativas externas competitivas. Sin embargo si bien se han presentado ciertas crisis financieras en el mundo, las mismas afortunadamente no han impactado de manera significativa al Ecuador, primero debido a que el precio del petróleo ha ido en alza, generando mayores ingresos al estado ecuatoriano, así mismo las recaudaciones impositivas han tenido cifras bastante importantes, esta situación ha generado liquidez en el estado y eso se transforma en circulante en los mercados, por lo tanto mayor liquidez en todas las instituciones financieras tanto de primer como de segundo piso.

Riesgo de crédito.

Respecto al riesgo de crédito asociado con los saldos de depósitos, AmigaCompany S.A., únicamente realiza operaciones con instituciones financieras que cuenten con una calificación de riesgo adecuada y superior dentro del mercado financiero. AmigaCompany S.A., mantiene su efectivo y equivalente de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

<u>Entidad Financiera</u>	<u>Firma Calificadora de Riesgo</u>	<u>Calificación (1)</u>
DE MACHALA S.A.	SOC.CAL.RIESGO LATINOAMERICANA SCR LA	2013 AA+
DE GUAYAQUIL S.A.	SOC.CAL.RIESGO LATINOAMERICANA SCR LA / PCR PACIFIC S. A	AAA / AAA
INTERNACIONAL S.A.	PCR PACIFIC S. A / BANK WATCH RATINGS	AAA-/ AAA-

(1) Calificaciones de riesgo emitidas por la agencia calificadora PCR Pacific S.A.

Respecto a sus afiliados las políticas de crédito de AmigaCompany S.A., están íntimamente relacionadas con el nivel de riesgo que está dispuesta a aceptar en el curso normal de los negocios.

La diversificación de las cuentas por cobrar a afiliados y límites individuales de crédito son procedimientos adoptados para minimizar problemas de recuperación de estos activos que están alcanzados por este tipo de riesgos. AmigaCompany S.A

El riesgo de crédito por su naturaleza, es un riesgo inherente, que si se controla nunca desaparece, esto por la falta de pago de facturas o pago fuera de tiempo de las mismas. Sin embargo de acuerdo al modelo de negocio de AmigaCompany S.A. para reducirlo se cuenta con diferentes controles, que incluyen:

- Revisión de afiliados de acuerdo a las políticas de crédito (evaluación crediticia: capacidad de pago, garantías, carácter, entre otras) y cobranzas (técnicas de cobranzas) más efectivas, acordes a las ofrecidas por el mercado, y para cada tipo de afiliado canal.
- Análisis mensual de indicadores de cartera que permitan aplicar un seguimiento evolutivo para la toma de decisiones adecuadas y soportadas.
- Mejoramiento continuo de los procesos inmersos en las políticas de crédito y de cobranzas (soporte tecnológico y herramientas disponibles).

Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa e indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos operativos, el personal, la infraestructura de la compañía y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de créditos como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y de normas generalmente aceptadas de comportamientos corporativos. Los riesgos operacionales surgen de todas las operaciones de la

compañía. El objetivo de la compañía es administrar el riesgo operacional de tal forma que logre equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, así como limitar los procedimientos que pueden restringir la iniciativa y la creatividad. La administración tiene la responsabilidad básica de desarrollar e implementar los controles direccionados a evaluar y monitorear el riesgo operacional. Esta responsabilidad esta respaldada por el desarrollo de normas y procedimientos establecidos por la compañía:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones.
- Documentación suficiente de controles y procedimientos.
- Mitigación de riesgos incluyendo seguros cuando son considerados efectivos.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.

Moneda Funcional:

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en (\$) dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en miles de dólares estadounidenses.

Nota 2. Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Comprensibilidad: La necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que esta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia: La información tiene cualidad de **relevancia** cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa: La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

Fiabilidad: La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

La esencia sobre la forma: Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

Prudencia: Es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

Integridad: Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.

Comparabilidad: La medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades.

Oportunidad: Implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

Equilibrio entre el costo y beneficio: La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. La información financiera ayuda a los suministradores de capital a tomar mejores decisiones, lo que deriva en un funcionamiento más eficiente de los mercados de capitales y un costo inferior del capital para la economía en su conjunto.

NPs4,p4.1 1. Esta sección establece la información a presentar en un **estado de situación financiera** y cómo presentarla. El estado de situación financiera de AMIGACOMPANY S.A. presenta los **activos, pasivos y patrimonio** en una fecha específica al final del **periodo sobre el que se informa**.

NPs4p4.2 2. El párrafo 4.2 de las NIFF PYMES sección 4 establece las partidas que, como mínimo, se deben presentar en el estado de situación financiera. Cuando sea relevante para comprender la **situación financiera** de la entidad, ésta presentará en el estado de situación financiera partidas adicionales, encabezamientos y subtotales.

NPs4p4.11 3. Una entidad revelará, ya sea en el balance o en las notas, sub-clasificaciones adicionales de partidas presentadas, clasificadas de una forma apropiada a las actividades de la entidad. El detalle suministrado en las sub-clasificaciones dependerá de los requerimientos de las NIFF PYMES, así como del tamaño, naturaleza, y función de los importes afectados.

Distinción corriente / no corriente

NPs4p4.4 4. Una entidad presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente).

NPs4p4.5 5. Una entidad clasificará un activo como corriente cuando:

- a) Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o

- d) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

NPs4p4.7

6. Una entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:
- Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
 - Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
 - El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
 - La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
 - La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Compensaciones**NPs2p2.52**

7. Una entidad no compensará activos y pasivos o ingresos y gastos, a menos que se requiera o permita por esta NIIF.
- La medición por el neto en el caso de los activos sujetos a correcciones valoratorias, por ejemplo las correcciones de valor por obsolescencia en inventarios y correcciones por cuentas por cobrar incobrables, no constituyen compensaciones.

Frecuencia de la información**NPs3p3.10**

8. Una entidad presentará un juego completo de estados financieros (incluyendo información comparativa párrafo 3.14) al menos anualmente. Cuando se cambie el final del periodo contable sobre el que se informa de una entidad y los estados financieros anuales se presenten para un periodo superior o inferior al año, la entidad revelará:
- Ese hecho.
 - La razón para utilizar un periodo inferior o superior.
 - El hecho de que los importes comparativos presentados en los estados financieros (incluyendo las notas relacionadas) no son totalmente comparables.

Uniformidad**NPs3p3.11**

9. Una entidad mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:
- Tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de **políticas contables** contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o
 - Esta NIIF requiera un cambio en la presentación.

Información Comparativa

NPs3p3.14 10. Una entidad incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del periodo corriente.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

NPs3p3.15 11. Una entidad presentará por separado cada clase significativa de partidas similares. Una entidad presentará por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

Orden y formato de las partidas del estado de situación financiera.

NPs4p4.9 12. Esta NIIF no prescribe ni el orden ni el formato en que tienen que presentarse las partidas. El párrafo 4.2 simplemente proporciona una lista de partidas que son suficientemente diferentes en su naturaleza o función como para justificar su presentación por separado en el estado de situación financiera.

Nota 2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo.-

La compañía **AMIGACOMPANY S.A.** registró en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, caja chica, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses) Los sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Nota 2.2 Activos Financieros.-

La compañía **AMIGACOMPANY S.A.** registró dentro de este rubro un activo que posee un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que fueron potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc. **AMIGACOMPANY S.A.** contabilizó los siguientes instrumentos financieros como aumentos financieros básicos de acuerdo con lo establecido en la Sección 11.8.

- a) Un instrumento de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar) que cumpla las condiciones del párrafo 11.9.
- b) Un compromiso de recibir un préstamo que:
 - no pueda liquidarse por el importe neto en efectivo, y
 - cuando se ejecute el compromiso, se espera que cumpla las condiciones del párrafo 11.9.
- c) Una inversión en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta.

(-) Provisión por Deterioro:

A la fecha del balance, AMIGACOMPANY S.A. evaluó la evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

Sección 11.22 NIIF para PYMES La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- (a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- (b) Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- (c) El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- (d) Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- (e) Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos

Cuentas y Documentos por Cobrar:

La compañía AMIGACOMPANY S.A. reconoció las cuentas por cobrar al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

Se registra una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe una evidencia objetiva de que la compañía no estará en capacidad de cobrar todos los saldos adeudados, de acuerdo con las condiciones originales de las partidas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor según libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas.

Como política de ventas y concesión de créditos AMIGACOMPANY S.A. señala como una generalidad que las ventas deberán ser efectuadas en el ambiente más propicio y favorables para la compañía, en cuanto a precios, calidad, mecanismos de venta y seguridad en la transacción tanto de la venta como del cobro.

Todas las ventas a crédito serán aprobadas por la Gerencia General o funcionario designado por éste; Dependiendo de la calidad del cliente se analizará el requerimiento de garantes, constitución de prendas u otras garantías reales.

El funcionario encargado de las ventas o cobranzas deberá obtener un listado actualizado a fin de efectuar las gestiones de cobro de manera oportuna.

Cualquier dificultad en el proceso de ventas y cobranzas debe ser reportada de manera inmediata a la Gerencia General.

- Las cobranzas serán depositadas en la cuenta corriente bancaria de la empresa en forma diaria y serán verificadas por una persona independiente.
- En forma mensual se emitirá un listado de cuentas por cobrar pendientes, detallando el nombre del cliente, saldo de la deuda y rangos de plazo establecidos en las políticas internas.
- El departamento de Contabilidad conciliará mensualmente sus registros contables con los detalles de ventas, costos de ventas y cuentas por cobrar.

(-) Provisión por Cuentas Incobrables:

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Políticas de provisión para cuentas por cobrar:

Con el fin de valorar adecuadamente el rubro de cuentas y documentos por cobrar de conformidad con los lineamientos establecidos en las NIIF para Pymes sección 11, se establece la siguiente política para la determinación de las provisiones para cuentas incobrables, las mismas que deben ser registradas mensualmente:

Para créditos a clientes (terceros)

Tabla de provisiones	
1	30 días
31	60 días
61	90 días
91	120 días
Más de 120 días	

Porcentaje estimado por rango de entre 1 y 5% anual.

Nota 2.3 Inventarios.-

AMIGACOMPANY S.A., registró sus inventarios al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprenden las materias primas, la mano de obra directa, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios.

Nota 2.4 Activos por impuestos corrientes.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. registró los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Activo no Corriente:

Nota 2.5 Propiedades, Planta y Equipos.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. registró dentro de este rubro los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada, de la siguiente manera:

Activos	Años depreciación
Edificios	20 a 40
Planta y maquinaria	10 a 15
Equipos y vehículos	3 a 8
El terreno no se deprecia	

Las renovaciones significativas se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

Los costos de financiamiento incurridos para la construcción de cualquier activo se capitalizan durante el período de tiempo requerido para finalizar y preparar el activo para el uso que se tiene previsto. Otros costos financieros se registran como gastos al momento de incurrirse.

Así mismo esta política determinará los lineamientos que permitan el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedad, planta y equipo; y contar con claras definiciones sobre las adquisiciones, ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos fijos de la empresa, de conformidad con las NIIF para PYMES:

- Toda adquisición de activos fijos debe ser aprobada por el Gerente General o por un funcionario delegado por éste.
- Las adquisiciones de activos fijos mayores a US \$ 1.000,00 requerirán obligatoriamente de 3 cotizaciones de proveedores, a fin de seleccionar las mejores alternativas de calidad, costos y condiciones de compra.
- Los activos fijos deben estar debidamente codificados y se llevará un control detallado sobre el tipo de activo, ubicación y nombre del custodio a cargo del activo.
- Al menos en forma anual, el departamento de contabilidad deberá efectuar un inventario físico de los activos fijos a fin de conciliar con los registros contables.

- El departamento de contabilidad deberá disponer de un listado completo de los activos fijos, que sirva de soporte del balance general; así mismo llevará un detalle de los activos totalmente depreciados, los cuales se darán de baja de las cuentas del balance y se controlarán en cuentas de orden.

Aspectos contables y de control interno fundamentales:

- Todas las adquisiciones de activos fijos se registraron al costo de compra, más cargos que sean directamente imputables a tales activos; tales como, aranceles, seguros, fletes y otros costos importación.
- La valoración subsecuente de la propiedad, planta y equipo; se efectuaron en conformidad con los siguientes criterios, de acuerdo a la naturaleza de los activos.
- El sistema seleccionado para la aplicación de la NIIF para Pymes sobre el reconocimiento y medición de los activos fijos, no podrá ser modificado de un período a otro.
- Cualquier diferencia por ajustes en la valoración de la propiedad, planta y equipo, al inicio del período de transición será ajustada contra cuentas patrimoniales.

Otros aspectos relevantes:

Las diferencias generadas por los porcentajes de depreciación según las NIIF para Pymes y las establecidas por el Servicio de Rentas Internas deberán ser controladas en cuentas de orden para efectos de incluir en la respectiva conciliación tributaria

(-) Depreciación Acumulada.-

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

Sección 17.16 NIIF para PYMES Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, una entidad distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Con algunas excepciones, tales como minas, canteras y vertederos, los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

Pasivo Corriente:

Nota 2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. registró en esta categoría los pasivos financieros que son parte de una cartera de instrumentos financieros que han sido designados por la entidad para ser contabilizados con cambios en resultados.

Sección 11.13 NIIF para PYMES Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción

excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Cuentas y Documentos por Pagar.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. registró como obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Las cuentas por pagar se registraron a su valor nominal; la porción de interés incluida en la cuenta por pagar se difiere hasta los períodos futuros en los cuales se devenguen dichos intereses.

Provisiones.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. registrará el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

Esta Norma distingue entre:

- Provisiones.- que ya han sido objeto de reconocimiento como pasivos (suponiendo que su cuantía haya podido ser estimada de forma fiable) porque representan obligaciones presentes y es probable que, para satisfacerlas, la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- Pasivos contingentes.- los cuales no han sido objeto de reconocimiento como pasivos porque son:
 - obligaciones posibles, en la medida que todavía se tiene que confirmar si la entidad tiene una obligación presente que puede suponerle una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o
 - obligaciones presentes que no cumplen los criterios de reconocimiento de esta Norma (ya sea porque no es probable que, para su cancelación, se produzca una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, ya sea porque no pueda hacerse una estimación suficientemente fiable de la cuantía de la obligación).

Otras Obligaciones Corrientes.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., incluyó las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. registró las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando

el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

Anticipos de Clientes.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Porción Corriente Provisiones de Beneficios a Empleados.-

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

Pasivo No Corriente:

Nota 2.7 Obligaciones con Instituciones Financieras.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., reconoció la porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

Patrimonio Neto:

Nota 2.8 Capital Suscrito o Asignado.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. registró el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador

Nota 2.9 Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones.-

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

Reservas:

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Nota 2.10 Reserva Legal.-

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la compañía AMIGACOMPANY S.A. reservará un 10% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social.

Art. 297.- Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

Nota 2.11 Resultados Acumulados.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. registró las pérdidas o ganancias de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

Nota 2.12 Resultados Acumulados por Adopción por primera vez de las NIIF.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. registró el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

- Corresponde al resumen de asientos aplicados en el año para la implementación de NIIF que se realizaron en el año de transición 2011 y que afectaron contablemente los estados financieros al 1 de enero de 2012.

Resultados de Ejercicio:

Nota 2.13 Ganancia Neta del Periodo.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Nota 2.14 Participación de Trabajadores.-

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía pagará a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio y su registro contable es una apropiación a los resultados del ejercicio en que se originan.

Nota 2.15 Impuesto a la Renta.-

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las compañías pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

Nota 3. Cuentas y documentos por cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar por el período terminado al 31 de diciembre de 2013, consisten en lo siguiente:

Pasa→

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Cientes nacionales (1)	162.437,69	143.107,48
Compañías relacionadas (2)	54.200,00	0,00
Anticipos proveedores (3)	27.036,93	84.983,32
Otras cuentas por cobrar (4)	913,04	1.032,84
TOTAL	244.587,66	229.123,64

- (1) Saldo corresponde a valores pendientes de cobro a clientes nacionales por la venta de los productos y la prestación de servicio de transporte detallado a continuación:

CLIENTES	SALDO POR COBRAR	%
Extractora Quevepalma S.A	45.599,82	28,07%
Cientes varios (*)	28.201,06	17,36%
Franco Aviles Victor Manuel	15.750,00	9,70%
Huiscorp S.A	9.949,50	6,13%
Palacio Alvares Justo Remigio	9.875,25	6,08%
Agroaereo S.A	9.821,85	6,05%
La Fabril S.A	6.704,61	4,13%
Cedeño Aguirre Judi Zulema	5.800,00	3,57%
AmigaCompany S.A	4.713,66	2,90%
Villarroel Susana María	4.650,00	2,86%
Juez Barros Carlos Alberto	4.362,00	2,69%
Molsando S.A	3.619,88	2,23%
Jancho Zambrano Fernando Miguel	3.510,00	2,16%
Rendon Mendoza Romana Idalina	3.352,00	2,06%
Delcorp S.A	3.328,06	2,05%
Cevallo Fernández Rosano Jesús	3.200,00	1,97%
TOTAL	162.437,69	100,00%

(*) Corresponde a clientes cuyo saldo es menor a US\$ 1.000,00.

- (2) Corresponde a un préstamo para capital de trabajo a la compañía relacionada Riolango S.A. misma que no genera ningún tipo de interés y que fue cancelado en el mes de enero de 2014.
- (3) Saldo de la cuenta corresponde a dinero entregado a proveedores de bienes y servicios cuyas facturas fueron entregadas en el año 2014 para liquidar tales valores.
- (4) Saldo de la cuenta corresponde a préstamos realizados a empleados de la compañía los cuales son descontados de manera mensual en el rol.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables es el siguiente:

CLIENTES AÑO 2013	\$ 162.437,69
Porcentaje de Provisión	1,00%
Saldo al 31 de diciembre de 2013 (*)	\$ 1.624,38

(*) De acuerdo a su análisis de cartera y de cobrabilidad la compañía decidió realizar la provisión para cuentas incobrables para el periodo 2013.

Nota 4. Inventarios.-

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Fertilizantes (1)	97.426,00	0,00
Material Agrícola (1)	519,10	15.274,00
TOTAL	97.945,10	15.274,00

- (2) Saldo corresponde al stock de inventario en bodega al 31 de diciembre de 2013 el cual no podemos dar razonabilidad de los saldos debido a que no estuvimos presente en la toma física y no se nos proporcionó soporte del movimiento en donde refleje la existencia y el costo registrado contablemente al cierre del año.

Nota 5. Activos por impuestos corrientes.-

El saldo de la cuenta la 31 de diciembre de 2013 corresponde a:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Crédito tributario por compras (1)	25.577,72	20.219,14
Crédito tributario a favor de la empresa IR año actual (2)	4.833,25	6.333,29
Crédito tributario a favor de la empresa IR años anteriores(2)	5.055,33	0,00
Anticipo de impuesto a la renta (3)	510,88	1.078,82
TOTAL	35.977,18	27.631,25

- (4) Saldo de la cuenta corresponde al saldo del crédito tributario generado por la adquisición de bienes y servicios del año corriente.
- (5) Saldo de la cuenta corresponde al crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta del año corriente y del anterior que no fueron compensados en la declaración del IR.
- (6) Saldo de la cuenta corresponde al pago de la primera y segunda cuota del anticipo de impuesto a la renta realizados en julio y septiembre de 2013 respectivamente.

Nota 6. Efectivo y equivalente al efectivo.-

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Banco Machala Cta. Cte. 1120109975 (1)	13.606,29	24.488,67
Banco Pichincha Cta. Cte. 110105002 (1)	6.534,52	10.673,12
Caja general Quevedo (2)	1.997,42	404,45
Caja general Guayaquil (2)	763,54	0,00
Banco Internacional Cta. Cte 10105004	0,00	5.987,71
Banco Guayaquil Cta. Cte. 11053610	0,00	12.167,10
TOTAL	22.901,77	53.721,05

- (1) Los saldos de las cuentas corresponden a depósitos realizados por clientes, por concepto de cobros en el servicio de transporte y comercialización de productos agrícolas.
- (2) El saldo de esta cuenta corresponde al fondo de caja general, mismo que es utilizados para cubrir gastos de movilización y compras autorizadas que no necesitan bancarización.

Nota 7. Servicios y otros pagos anticipados.-

El saldo de los servicios y otros pagos anticipados para el período terminado al 31 de diciembre de 2013, consiste de lo siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Seguros pagados por anticipado (1)	5.290,76	3.763,29
TOTAL	5.290,76	3.763,29

- (1) El saldo de la cuenta corresponde al pago realizado por la contratación de seguros a la compañía Ace Seguros a los vehículos de la compañía y cuyo valor asciende a \$574,788.00; que representa el 31.31% del total de los activos al 31 de diciembre de 2013.
- La compañía a la fecha del informe mantiene un considerable riesgo al no tener asegurado la totalidad de sus activos tales como terrenos, activos biológicos, equipos de computación.

Nota 8. Propiedad, planta y equipo.-

Al 31 de diciembre de 2013, el total de las propiedades de la compañía son las siguientes:

Detalle de la cuenta	Saldo Inicial	Compras	Bajas/Ventas	Saldo Final
Terrenos	457.245,00	676.419,00 (1)	0,00	1.133.664,00
Vehículos	306.161,27	294.032,01 (2)	0,00	600.193,28
Maquinarias	15.179,00	32.260,50 (3)	0,00	47.439,50
Equipos de computación	1.087,50	556,00 (4)	0,00	1.643,50
SUB-TOTAL	779.672,77	1.003.267,51	0,00	1.782.940,28
(-) Dep. Acum. De Act. Fijos	(69.648,05)		(101.981,50)	(171.629,55)
TOTAL	710.024,72	1.003.267,51	(101.981,50)	1.611.310,73

Pasa→

- (1) Este valor corresponde a los terrenos que posee la compañía denominadas terreno Orellana, Hacienda los Milagros, Hermanos Torres y Coello Triana ubicadas en la ciudad de Quevedo Provincia de Los Ríos.
- (2) Corresponde a la adquisición de dos tráileres marca Freightliner y su equipamiento para que puedan entrar en uso.
- (3) Saldo corresponde a la adquisición de un mini tractor y su equipamiento.
- (4) Corresponde a la adquisición de un computador portátil marca Toshiba y una impresora Cannon multifunción para uso de la administración.

Nota 9. Activos biológicos.-

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Activos biológicos (1)	53.042,54
TOTAL	53.042,54

- (1) Corresponde a la adquisición de 5.577 plantas de palma guinienses a un costo promedio de US\$ 4,00 C/U; el saldo representa los gastos incurridos en el cuidado y mantenimiento del suelo donde fueron sembradas las plantas de palma.

Nota 10. Cuentas y documentos por pagar.-

Corresponde a haberes de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados para la venta local. Los saldos de las cuentas por pagar por el año terminado al 31 de diciembre de 2013, son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Proveedores locales (1)	371.292,40	229.995,10
Otras cuentas por pagar (2)	58.659,63	55.522,20
Compañías relacionadas (3)	2.089,48	0,00
TOTAL	432.041,51	285.517,30

- (4) Saldo de cuenta corresponde a los valores por cancelar a proveedores por concepto de compras de fertilizantes, a continuación detallamos:

Pasa→

Proveedores	Saldo	%
Evans Takahashi Henry	98.199,60	26,45%
Tecnifertpac S.A.	60.052,34	16,17%
Dismundi S.A.	42.526,79	11,45%
Delcorp S.A.	42.372,00	11,41%
Demaco Cia Ltda	40.482,74	10,90%
Mendoza Daza Christian	34.815,94	9,38%
Proveedores varios	31.628,69	8,52%
Extractora Quevepalma	21.214,30	5,71%
TOTAL	371.292,40	100,00%

- (5) Saldo de la cuenta corresponde a valores pendientes de cancelar a acreedores varios por US\$55,522.20; y depósitos por confirmar de \$3,137.43 de la compañía Quevepalma S.A. que ya han sido dados de baja a la fecha de este informe.
- (6) Saldo de cuentas corresponde a los valores pendientes por pagar a las compañías relacionadas tal como se detalla a continuación:

Nombre	Saldo
Riolango S.A.	1.640,77
Extractora Quevepalma S.A.	448,71
Total	2.089,48

Nota 11. Anticipo de clientes.-

El saldo de la cuenta corresponde a:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Anticipo de clientes(1)	81.748,76	0,00
TOTAL	81.748,76	0,00

- (1) Saldo de la cuenta corresponde a dinero entregado por la compañía Molsando S.A. por servicio de transporte y emitiéndose las facturas en el año 2014.

(*) AmigaCompany S.A. deberá registrar los anticipos entregados por clientes como un ingreso ordinario de acuerdo a lo que indica la NIC 18 párrafo 20.- Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

Párrafo 21 El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias por referencia al grado de realización de una transacción se denomina habitualmente con el nombre de método del porcentaje de realización. Bajo este método, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio.

Nota 12. Obligaciones con instituciones financieras.-

El saldo de la cuenta corresponde a:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Obligación bancaria Bco. Guayaquil corto plazo (1)	50.163,02	31.387,72
Obligación bancaria Bco. Internacional corto plazo (2)	21.824,88	0,00
Obligación bancaria Bco. Machala corto plazo (3)	2.397,82	6.763,83
TOTAL	74.385,72	38.151,55

- (1) Corresponde a crédito otorgado por el Banco de Guayaquil para la adquisición de tráileres a un plazo de 1465 días a una tasa del 9.02% anual.
- (2) Corresponde a un crédito otorgado por el Banco Internacional por un monto de \$30,000.00 a 540 días plazo a una tasa del 11.23% anual y cuya única garantía es la firma de los accionistas de la compañía.
- (3) Corresponde a un crédito otorgado por el Banco de Machala por un monto de \$31,000.00 a 1052 días plazo a una tasa del 11.23% anual, y cuya única garantía es la firma de los accionistas de la compañía

Nota 13. Sobregiro bancario contable.-

El saldo de la cuenta corresponde a:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Sobregiro bancario contable Bco. Internacional No. 2000604837 (1)	19.399,99	0,00
Sobregiro bancario contable Bco. Guayaquil No. 11053610 (1)	9.628,70	0,00
TOTAL	29.028,69	0,00

- (1) Corresponde a sobregiros bancarios contables verificados según libros contables y estados de cuenta al mes de diciembre 2013 de los bancos Guayaquil Cta. No. 11053610 y del Bco. Internacional Cta. No.2000604837.

Nota 14. Obligaciones con la administración tributaria.-

El saldo de esta cuenta incluye la provisión del 22% del Impuesto a la Renta Corporativo del año 2013. Los saldos de las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
22% de impuesto a la renta (1)	10.577,81	0,00
Impuesto por pagar (2)	3.481,54	1.228,70
Retenciones en la fuente por pagar (2)	918,62	918,59
Retenciones de IVA por pagar (2)	39,64	39,44
TOTAL	15.017,61	2.186,73

Pasa→

- (3) Corresponde a la provisión del impuesto a la renta del año 2013 que será devengada en el mes de abril en la declaración del IR.
- (4) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente que la compañía ha realizado a sus proveedores durante el mes de diciembre de 2013, los cuales fueron cancelados en enero de 2014.

Nota 15. Obligaciones corrientes por beneficios de ley a empleados.-

El saldo de esta cuenta incluye la provisión del 15% de Participación de Empleados del año 2013. Los beneficios por pagar son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
15% Participación trabajadores (1)	7.823,50	0,00
Sueldos por pagar	8,51	0,00
TOTAL	7.832,01	0,00

- (3) Saldo corresponde a la provisión del 15% de participación trabajador realizada en el impuesto a la renta 2013 por US\$5,317.19 y el saldo de la provisión del año 2012 no cancelada hasta la fecha de este informe.

(*) La compañía no ha cumplido con la cancelación total de la participación de utilidades a empleados del año 2012.

Nota 16. Obligaciones patronales laborales.-

Las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.) por el año terminado el 31 de Diciembre de 2013, son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
IESS por pagar (1)	520,74	311,10
TOTAL	520,74	311,10

- (1) Saldos de las cuentas corresponden a los valores adeudados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de aportes personales y patronales que han sido retenidos y que fueron cancelados en el mes de enero de 2014.

(*) La compañía se encuentra al día en el pago de sus obligaciones laborales con el IESS.

Nota 17. Cuentas y documentos por pagar a largo plazo.-

El saldo de esta cuenta corresponde a:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Compañías relacionadas (1)	810.577,52	460.577,52
Juez Juez Ricardo David (2)	121.985,05	0,00
TOTAL	932.562,57	460.577,52

Pasa→

- (3) Corresponde a los prestamos realizados por la compañía AgroAereo S.A. para la adquisición de terrenos, en donde se sembrara plantaciones de palma; mismo que no genera ningún tipo de interés y no posee fecha de vencimiento.
- (4) Corresponde a dinero entregado a la compañía, por parte del accionista, para adquisición de terreno; mismo que no genera ningún tipo de interés y no posee fecha de vencimiento.

Nota 18. Obligaciones con instituciones financieras largo plazo.-

El saldo de la cuenta corresponde a:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Banco de Guayaquil (1)	125.562,74	11.218,72
Banco Machala (2)	21.346,95	6.248,09
Banco Internacional (3)	8.175,12	0,00
TOTAL	155.084,81	17.466,81

- (1) Corresponde a los saldos de dos créditos señalados a continuación:

DETALLE	VALOR	VENCIMIENTO	PLAZO	TASA
Crédito Autofácil No138969	61.226,68	15/05/2017	1465 días	9,02%
Crédito Autofácil No 130739	64.336,06	15/05/2017		
Total	\$ 125.562,74			

- (2) Corresponde a los saldos de un crédito señalado a continuación:

DETALLE	VALOR	VENCIMIENTO	PLAZO	TASA
Crédito Fondos 103030075	21.346,95	28/02/2016	1052 días	11,23%
Total	\$ 21.346,95			

- (3) Corresponde al saldo de un crédito mostrado a continuación:

DETALLE	VALOR	VENCIMIENTO	PLAZO	TASA
Crédito Contrato 200303398	8.175,12	20/06/2015	540 días	11,23%
Total	\$ 8.175,12			

Nota 19. Capital social.-

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía posee un capital social de \$ 10.000,00 el mismo que está constituido por 10.000,00 acciones ordinarias de \$ 1,00 cada una.

Accionista	Valor	%
Ricardo David Juez	9.500,00	95,00%
María Paola Vaca	500,00	5,00%
Total	10.000,00	100,00%

Pasa→

(*) La compañía en el año 2014 se encuentra realizando el trámite de aumento de capital a \$600,000.00

Nota 20. Ingresos.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. registró los ingresos procedentes de la prestación de servicios de transporte y la venta de bienes, que corresponden a sus actividades ordinarias, y de acuerdo a la política contable adoptada son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, (b) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (c) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (d) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

La compañía AMIGACOMPANY S.A. presenta sus ingresos por actividades ordinarias y no ordinarias en el año 2013 por un monto de \$ 794,724.93 de los cuales \$700,319.43 corresponden a servicio de transporte y venta de fertilizantes que de acuerdo al RUC están dentro de las actividades ordinarias y \$94,405.50 corresponden a venta de materiales de construcción tales como tuberías e ingresos por arriendo de galpón que se encuentran registrados como actividades no ordinarias.

Cabe indicar que en comparación con el año 2012 sus ventas aumentaron en un 165.42%.

Nota 21. Costos de ventas.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. registró como costo, todos los consumos de sus activos amortizables durante el proceso de generación del ingreso, mediante la venta de bienes de actividades ordinarias, así como otros costos indirectos necesarios para cumplir con el proceso. El costo de ventas es determinado en base al precio promedio del mercado, y su registro contable se realizará en el propio día de la venta. La compañía por decisión de la gerencia registra los costos directamente a sus resultados llevando sus inventarios de forma extracontable, además todos aquellos costos incurridos para la generación de servicio de transporte.

Componentes del Costo:

- Mano de Obra Directa
- Costos Indirectos (fijos y variables) incluye:
 - ✓ Mano de obra indirecta
 - ✓ Materiales indirectos

Nota 22. Gastos Operativos y otros gastos.-

AMIGACOMPANY S.A. incluyó los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, los salarios, la depreciación de activos de oficina, suministros de oficina, etc.

La compañía AMIGACOMPANY S.A. presenta la totalidad de sus gastos en el año 2013 por un monto de \$184,465.92 los cuales se incluye gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros gastos.

Nota 23. Ajustes y Reclasificaciones.-

Al 31 de diciembre de 2013 los estados financieros no incluyen reclasificaciones y ajustes necesarios para la adecuada presentación de los Estados Financieros.

Nota 24. Eventos Posteriores y Hechos Legales Relevantes.-

- (1) La compañía a la fecha de este informe no ha elaborado un estudio actuarial para provisionar el valor estimado por jubilación patronal, desahucio y despido intempestivo con el fin de registrar la contingencia para que de manera técnica y efectiva pueda enfrentar dichos sucesos.
 - (2) La compañía a la fecha de emisión de este informe (junio de 2014) aun no implementaba el Sistema Nacional de Gestión de Prevención de Riesgos Laborales (SGP) que arrojará en tiempo real su nivel de cumplimiento técnico -legal o índice de eficacia, y cuyo plazo contados a partir de la publicación del registro oficial N°196 publicado el 6 de marzo de 2014 es de 90 días.
 - (3) Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de este informe (junio de 2014) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no hayan sido revelados dentro de nuestra opinión.
-