

**AGRIPLAZAS.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

**2014**

|                                                        |                 |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Utilidad del Ejercicio                                 | 200.476,75      |
| 15% Participación Trabajadores                         | -30.071,51      |
| Utilidad Antes de Impuesto                             | US\$ 170.405,24 |
| <br>(-) Otras Rentas Excentas                          |                 |
| (+) Gastos No Deducibles Locales                       | 4.530,06        |
| (+) Participacion Trabajadores a ingresos excentos     |                 |
| (-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discapacidad |                 |
| Saldo Utilidad Gravable                                | US\$ 174.935,30 |
| <br>Impuesto a la Renta por Pagar                      | US\$ 38.485,77  |
| <br>(-) Campo 879 declaracion periodo anterior         | -11.858,03      |
| <br>(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago               | 1.976,79        |
| (-) Credito Tributario Años Aneriores                  | -1.839,10       |
| (-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio  | -4.533,05       |
| Impuesto a la Renta a Pagar                            | US\$ 22.232,38  |

**AGRIPLAZAS.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

**(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

|        |      | <u>2013</u>       | <u>2014</u>      |
|--------|------|-------------------|------------------|
| Caja   | 1    | 6.008,48          | 75.000,87        |
| Bancos | 2    | 438.584,08        | 17.690,12        |
|        | US\$ | <u>444.592,56</u> | <u>92.690,99</u> |

| <u>1. Caja</u>           |      | <u>2013</u>     | <u>2014</u>      |
|--------------------------|------|-----------------|------------------|
| Caja Alexandra Bohorquez |      | 90,86           | 0,00             |
| Caja Alexandra Carpio    |      | 5.547,16        | 0,00             |
| Caja Johanna Castro      |      | 56,52           | 0,00             |
| Caja Mercedes Vasquez    |      | 313,94          | 0,87             |
| Caja Norma Delgado       |      | 0,00            | 75.000,00        |
|                          | US\$ | <u>6.008,48</u> | <u>75.000,87</u> |

| <u>2. Bancos</u>                               |      | <u>2013</u>       | <u>2014</u>      |
|------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Banco del Austro Cta. Cte. N° 0011702058       |      | 437.596,73        | 0,00             |
| Banco Internacional Cta. Ahorros N° 1600764379 |      | 987,35            | 17.520,00        |
| Banco Pichincha Cta Ahorros 2201685799         |      | 0,00              | 170,12           |
|                                                | US\$ | <u>438.584,08</u> | <u>17.690,12</u> |

**(C) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

|                              |      | <u>2013</u>       | <u>2014</u>         |
|------------------------------|------|-------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes  | 1    | 13.952,21         | 51.034,65           |
| Cuentas por Cobrar Empleados | 2    | 13.470,00         | 5.771,00            |
| Cuentas por Cobrar Terceros  | 3    | 199.023,89        | 1.417.283,69        |
|                              | US\$ | <u>226.446,10</u> | <u>1.474.089,34</u> |

**AGRIPLAZAS.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

|                                                   |                        |                        |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b><u>1. Cuentas por Cobrar Clientes</u></b>      | <b><u>2013</u></b>     | <b><u>2014</u></b>     |
| Fistmetal                                         | 13.952,21              | 0,00                   |
| Valores menores de \$ 1000                        | 0,00                   | 51.034,65              |
|                                                   | <b>US\$ 13.952,21</b>  | <b>51.034,65</b>       |
| <br><b><u>2. Cuentas por Cobrar Empleados</u></b> | <br><b><u>2013</u></b> | <br><b><u>2014</u></b> |
| Prestamos Empleados                               | 12.000,00              | 2.275,00               |
| Anticipo Empleados                                | 1.470,00               | 3.496,00               |
|                                                   | <b>US\$ 13.470,00</b>  | <b>5.771,00</b>        |
| <br><b><u>3. Cuentas por Cobrar Terceros</u></b>  | <br><b><u>2013</u></b> | <br><b><u>2014</u></b> |
| Bemposta Alexandre                                | 76.523,89              | 0,00                   |
| Nuevo Milenio                                     | 0,00                   | 600.812,30             |
| Marquez Renato                                    | 2.500,00               | 0,00                   |
| Un Solo Toque                                     | 0,00                   | 196.464,62             |
| Portugalia                                        | 0,00                   | 581.240,77             |
| Proyecto Lajo                                     | 0,00                   | 38.766,00              |
| Venta de Activo Fijo                              | 120.000,00             | 0,00                   |
|                                                   | <b>US\$ 199.023,89</b> | <b>1.417.283,69</b>    |

**(E) INVENTARIOS**

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

|                        |                      |                    |
|------------------------|----------------------|--------------------|
|                        | <b><u>2013</u></b>   | <b><u>2014</u></b> |
| Arenas Auríferas       | 7.200,00             | 0,00               |
| Repuestos y Accesorios | 13,00                | 0,00               |
|                        | <b>US\$ 7.213,00</b> | <b>0,00</b>        |

**(G) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

|                        |                        |                    |
|------------------------|------------------------|--------------------|
|                        | <b><u>2013</u></b>     | <b><u>2014</u></b> |
| Depositos en Garantia  | 1 0,00                 | 28.600,00          |
| Anticipo a Proveedores | 2 160.875,88           | 0,00               |
|                        | <b>US\$ 160.875,88</b> | <b>28.600,00</b>   |

**AGRIPLAZAS.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

| <u>1. Depositos en Garantia</u> | <u>2013</u>      | <u>2014</u>      |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Eurometal Cia. Ltda.            | 0,00             | 25.000,00        |
| Alquiler de Oficinas            | 0,00             | 3.600,00         |
|                                 | <u>US\$ 0,00</u> | <u>28.600,00</u> |

| <u>1. Anticipo a Proveedores</u> | <u>2013</u>            | <u>2014</u> |
|----------------------------------|------------------------|-------------|
| Angulo Washington                | 3.062,25               | 0,00        |
| Calderon Nadia                   | 39.332,41              | 0,00        |
| Carpio Alexandra                 | 7.975,05               | 0,00        |
| Constante Anibal                 | 188,10                 | 0,00        |
| Esparza Galo                     | 3.000,00               | 0,00        |
| Merchan Eladio                   | 105.000,01             | 0,00        |
| Sanchez Luis                     | 102,06                 | 0,00        |
| Sanchez Victor Hugo              | 2.000,00               | 0,00        |
| Satelcon                         | 136,00                 | 0,00        |
| Valores Menores de \$ 1000       | 80,00                  | 0,00        |
|                                  | <u>US\$ 160.875,88</u> | <u>0,00</u> |

**(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

|                              | <u>2013</u>            | <u>2014</u>       |
|------------------------------|------------------------|-------------------|
| Anticipo Impuesto a la Renta | 3.283,90               | 0,00              |
| Credito Tributario IVA       | 112.972,39             | 364.143,11        |
| Retenciones en la Fuente     | 1.976,80               | 0,00              |
|                              | <u>US\$ 118.233,09</u> | <u>364.143,11</u> |

**AGRIPLAZA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

**(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

| <u>CONCEPTO</u>                      | <u>SALDO AL</u><br><u>31/12/13</u> | <u>COMPRAS O</u><br><u>ADICIONES</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>31/12/14</u> |
|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| <b><u>COSTO</u></b>                  |                                    |                                      |                                    |
| Terrenos                             | 80.000,00                          | 300.000,00                           | 380.000,00                         |
| Construcciones en Cursos             | 95.201,19                          | 19.777,00                            | 114.978,19                         |
| Muebles y Enseres                    | 446,43                             | 1.880,10                             | 2.326,53                           |
| Maquinaria y Equipo                  | 292.500,00                         | 166.551,05                           | 459.051,05                         |
| Equipos Menores                      | 0,00                               | 269.303,39                           | 269.303,39                         |
| Equipos de Oficina                   | 0,00                               | 4.221,79                             | 4.221,79                           |
| Equipo de Computacion                | 2.145,73                           | 11.598,97                            | 13.744,70                          |
| Vehiculos                            | 0,00                               | 3.239,28                             | 3.239,28                           |
| US\$                                 | 470.293,35                         | 776.571,58                           | 1.246.864,93                       |
| <b><u>DEPRECIACION ACUMULADA</u></b> | -12.600,00                         | -35.266,24                           | -47.866,24                         |
| US\$                                 | 457.693,35                         | 741.305,34                           | 1.198.998,69                       |
| <b><u>CONCESIONES MINERAS</u></b>    |                                    |                                      |                                    |
| Concesion Pato                       | 0,00                               | 229.150,00                           | 229.150,00                         |
| US\$                                 | 0,00                               | 229.150,00                           | 229.150,00                         |

**AGRIPLAZAS.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

**(L) CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO**

El detalle de Cuentas por Cobrar Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

|                            | <u>2013</u>              | <u>2014</u> |
|----------------------------|--------------------------|-------------|
| Amerland S.A.              | 6.983,80                 | 0,00        |
| Asoc. Virgen de Fatima     | 27.577,25                | 0,00        |
| Ecuacompany S.A.           | 31.527,51                | 0,00        |
| Mineralcorp S.A.           | 627,20                   | 0,00        |
| Pijili S.A.                | 42.267,06                | 0,00        |
| Portugalia S.A.            | 1.180.120,47             | 0,00        |
| Sociedad Divino Niño       | 225,00                   | 0,00        |
| Wong Willian               | 143.750,00               | 0,00        |
| Zeril S.A.                 | 909,71                   | 0,00        |
| Valores Menores de \$ 1000 | 29,25                    | 0,00        |
|                            | <u>US\$ 1.434.017,25</u> | <u>0,00</u> |

**(LL) CARGOS DIFERIDOS**

El detalle de Cargos Diferidos al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

|                                                  | <u>2013</u>           | <u>2014</u> |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-------------|
| Exploracion, Investigacion, Desarrollo Proyectos | 62.831,51             | 0,00        |
|                                                  | <u>US\$ 62.831,51</u> | <u>0,00</u> |

**AGRIPLAZA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

**(AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

|                             |      | <u>2013</u>       | <u>2014</u>         |
|-----------------------------|------|-------------------|---------------------|
| Proveedores Locales         | 1    | 210.907,21        | 1.062.734,25        |
| Cheques Girados en Garantia |      | 0,00              | 40.000,00           |
| Empresas Relacionadas       | 3    | 134.425,11        | 939.892,68          |
|                             | US\$ | <u>345.332,32</u> | <u>2.042.626,93</u> |

**1. Proveedores Locales**

|             |      | <u>2013</u>       | <u>2014</u>         |
|-------------|------|-------------------|---------------------|
| Proveedores |      | 210.907,21        | 1.062.734,25        |
|             | US\$ | <u>210.907,21</u> | <u>1.062.734,25</u> |

**3. Empresas Relacionadas**

|                |      | <u>2013</u>       | <u>2014</u>       |
|----------------|------|-------------------|-------------------|
| Groupalex S.A. |      | 28.642,78         | 0,00              |
| Nuevo Milenio  |      | 37.760,27         | 0,00              |
| Pijili S.A.    |      | 0,00              | 773.710,12        |
| Planpromin     |      | 0,00              | 166.182,56        |
| Un Solo Toque  |      | 68.022,06         | 0,00              |
|                | US\$ | <u>134.425,11</u> | <u>939.892,68</u> |

**AGRIPLAZAS.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

**(DD) OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR**

El detalle de Otras Obligaciones por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

|                             |      | <u>2013</u>      | <u>2014</u>       |
|-----------------------------|------|------------------|-------------------|
| Impuesto por Pagar          | 1    | 45.612,80        | 161.743,22        |
| Gastos Acumulados por Pagar | 2    | 0,00             | 105.614,92        |
|                             | US\$ | <u>45.612,80</u> | <u>267.358,14</u> |

| <u>1. Impuesto por Pagar</u>      |      | <u>2013</u>      | <u>2014</u>       |
|-----------------------------------|------|------------------|-------------------|
| Impuesto a la Renta del Ejercicio |      | 441,93           | 38.485,77         |
| Impuesto por Pagar                |      | 0,00             | 51.594,19         |
| Retenciones en la Fuente          | 1    | 21.910,07        | 30.422,33         |
| Retenciones en la Fuente de IVA   | 2    | 23.260,80        | 41.240,93         |
|                                   | US\$ | <u>45.612,80</u> | <u>161.743,22</u> |

| <u>2. Retenciones en la Fuente</u>       |      | <u>2013</u>      | <u>2014</u>      |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Retencion Fuente Aplicables el 1%        |      | 21.910,07        | 23.945,60        |
| Retencion Fuente Aplicables el 2%        |      | 0,00             | 2.536,07         |
| Retencion Fuente Aplicables el 8%        |      | 0,00             | 309,92           |
| Retencion Fuente Relacion de Dependencia |      | 0,00             | 3.170,99         |
| Retencion Fuente Aplicables el 10%       |      | 0,00             | 459,75           |
|                                          | US\$ | <u>21.910,07</u> | <u>30.422,33</u> |

| <u>2. Retenciones en la Fuente de IVA</u> |      | <u>2013</u>      | <u>2014</u>      |
|-------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| IVA por Pagar al SRI                      |      | 23.260,80        | 36.441,91        |
| Retención IVA 30% Compras                 |      | 0,00             | 1.477,66         |
| Retención IVA 70% Servicios               |      | 0,00             | 1.762,06         |
| Retención IVA 100% Honorarios, Alquiler   |      | 0,00             | 1.559,30         |
|                                           | US\$ | <u>23.260,80</u> | <u>41.240,93</u> |



**AGRIPLAZAS.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

| <u>2. Gastos Acumulados por Pagar</u> | <u>2013</u> | <u>2014</u>       |
|---------------------------------------|-------------|-------------------|
| Beneficios Sociales a Empleados       | 1 0,00      | 58.720,19         |
| Obligaciones con Empleados            | 2 0,00      | 46.894,73         |
| US\$                                  | <u>0,00</u> | <u>105.614,92</u> |

| <u>1. Beneficios Sociales a Empleados</u> | <u>2013</u> | <u>2014</u>      |
|-------------------------------------------|-------------|------------------|
| 15% Participacion Trabajadores            | 0,00        | 30.071,51        |
| Décimo Cuarto Sueldo                      | 0,00        | 7.524,98         |
| Décimo Tercer Sueldo                      | 0,00        | 2.242,00         |
| Aporte Personal                           | 0,00        | 4.379,10         |
| Aporte Patronal                           | 0,00        | 5.491,19         |
| Prestamos Hipotecarios                    | 0,00        | 1.240,54         |
| Vacaciones                                | 0,00        | 7.770,87         |
| US\$                                      | <u>0,00</u> | <u>58.720,19</u> |

| <u>2. Obligaciones con Empleados</u> | <u>2013</u> | <u>2014</u>      |
|--------------------------------------|-------------|------------------|
| Nomina por Pagar                     | 0,00        | 46.894,73        |
| US\$                                 | <u>0,00</u> | <u>46.894,73</u> |

**(GG) ANTICIPOS DE CLIENTES**

El detalle de Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

|                      | <u>2013</u>         | <u>2014</u> |
|----------------------|---------------------|-------------|
| Cientes del Exterior | 1 2.169.699,99      | 0,00        |
| US\$                 | <u>2.169.699,99</u> | <u>0,00</u> |

| <u>1. Clientes del Exterior</u> | <u>2013</u>         | <u>2014</u> |
|---------------------------------|---------------------|-------------|
| Anticipo de Exportaciones       | 2.169.699,99        | 0,00        |
| US\$                            | <u>2.169.699,99</u> | <u>0,00</u> |

**AGRIPLAZA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

**(JJ) PASIVOS A LARGO PLAZO**

El detalle de Pasivos a largo Plazo al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

|                                          | <u>2013</u>       | <u>2014</u>       |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bancos Financieras Locales               | 1 90.277,22       | 90.277,22         |
| Otras Cuentas por Pagar                  | 2 14.376,63       | 612.308,22        |
| US\$                                     | <u>104.653,85</u> | <u>702.585,44</u> |
| <br><u>1. Bancos Financieras Locales</u> | <br><u>2013</u>   | <br><u>2014</u>   |
| Cooperativa Cooperera                    | 90.277,22         | 90.277,22         |
| US\$                                     | <u>90.277,22</u>  | <u>90.277,22</u>  |
| <br><u>2. Otras Cuentas por Pagar</u>    | <br><u>2013</u>   | <br><u>2014</u>   |
| Abog. Mata                               | 0,00              | 153,85            |
| Bemposta Alexandre                       | 0,00              | 257.258,04        |
| Gusti Adriano                            | 0,00              | 317.000,00        |
| Loayza Jose                              | 0,00              | 3.639,73          |
| Rodriguez Saul                           | 14.376,63         | 9.156,60          |
| Prestamos a Terceros                     | 0,00              | 25.100,00         |
| US\$                                     | <u>14.376,63</u>  | <u>612.308,22</u> |

**(KK) PASIVOS DIFERIDOS**

- ❖ La empresa en los años 2013 y 2014 no realizo las provisiones para jubilación patronal y desahucio.

**AGRIPLAZAS.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

**(LL) PATRIMONIO**

El capital suscrito y pagado es ochocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

| <b>Accionistas</b>                | <b>No. De Acciones</b> | <b>Valor Por Acción</b> | <b>% por Acción</b> | <b>Valor Total 2014</b> |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| Bemposta Jose Alexandre           | 440                    | 1,00                    | 55,00%              | 440,00                  |
| Bemposta Osorio Genesis Alejandra | 120                    | 1,00                    | 15,00%              | 120,00                  |
| Bemposta Osorio Jose Alexandre    | 120                    | 1,00                    | 15,00%              | 120,00                  |
| De Pinho Bemposta Paula Alexandra | 120                    | 1,00                    | 15,00%              | 120,00                  |
|                                   | <u>800</u>             |                         | <u>100%</u>         | <u>800,00</u>           |

**Reserva Legal**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

❖ **Agriplaza S.A. no realizo la provisión de la reserva legal por el ejercicio fiscal 2013.**

**Resultados del Ejercicio Utilidad**

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía **Agriplaza S.A.** Obtuvo una Utilidad Neta US\$ **131,919.47**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **Agriplaza S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2014 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

**Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **Agriplaza S.A.** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

### **Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.**

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entro en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

### **Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.**

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

### **Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros (17 de Agosto 2015) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

### **Aprobación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.