
AGRÍCOLA LOS BOSITOS S.A.

Estados financieros de Enero al 31 de Diciembre del 2012

AGRÍCOLA LOS BOSITOS S.A.

Estados financieros del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012

Contenido

Introducción

Estados financieros

Balance general

Estado de resultado

Estado de patrimonio de los accionistas

Estado de Flujo de Efectivo

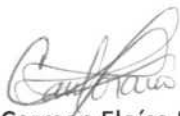
Notas a los estados financieros

Informe de Compilación

A los Accionistas de

AGRÍCOLA LOS BOSITOS S.A.:

1. De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, de aceptación en Ecuador aplicable a trabajos de compilación, el estado de situación financiera de **AGRÍCOLA LOS BOSITOS S.A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador) al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados y de cambio en el patrimonio de los accionistas, así como el resumen de los políticas contables significativas y otras notas explicativas por el período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.
2. Una compilación se limita a presentar, en forma de estados financieros, información que representa manifestaciones de la gerencia, por lo que la administración es responsable por estos estados financieros.
3. La administración es responsable tanto de la exactitud como de la integridad de la información suministrada a nosotros y es responsable ante los usuarios por la información financiera compilada por nosotros. Esto incluye el mantenimiento de registros contables adecuados y de controles adecuados y de controles internos y la selección y aplicación de políticas contables adecuadas.



Carmen Eloísa Lozano Castillo

RUC 0913654505001

REG. No. 0.29156

Guayaquil, Ecuador

31 diciembre del 2012

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2012

ACTIVO	716,734.02
ACTIVO CORRIENTE	20,081.01
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,939.54
ACTIVOS FINANCIEROS	10,722.39
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	10,322.39
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	400.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7,419.08
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	7,419.08
ACTIVO NO CORRIENTE	696,653.01
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	274,829.25
TERRENOS	4,000.00
INMUEBLES	8,305.88
MUEBLES Y ENSERES	35,660.50
MAQUINARIA Y EQUIPOS	230,003.83
EQUIPO DE COMPUTACION	859.04
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-90,386.72
ACTIVOS BIOLÓGICOS	49,689.39
PLANTAS EN CRECIMIENTO	5,239.63
PLANTAS EN PRODUCCION	44,898.75
(-)DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	- 448.99
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	458,521.09
PASIVO	715,740.77
PASIVO CORRIENTE	18,644.07
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6,716.68
LOCALES	6,716.68
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7,284.59
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7,284.59
OTROS PASIVOS CORRIENTES	4,642.80
PASIVO NO CORRIENTE	697,096.70
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	697,096.70
DEL EXTERIOR	697,096.70
PATRIMONIO NETO	993.25
CAPITAL	800.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	630,000.00
RESERVAS	156.24
RESERVA LEGAL	156.24
RESULTADOS ACUMULADOS	-451,686.52
GANANCIAS ACUMULADAS	1,331.05
(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-453,017.57
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-178,276.47
(-)PERDIDA NETA DEL PERIODO	-178,276.47

Notas a los estados financieros (continuación)

Estado de Resultados Integrales 2012

	VALOR US\$
INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	72,189.63
VENTAS	72,189.63
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	217,705.96
MANO DE OBRA DIRECTA	112,265.48
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	112,265.48
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	26,414.53
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	51.70
DETERIORO O PERDIDA DE ACTIVO BIOLOGICO	448.99
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17,893.65
SUMINISTROS DE MATERIALES Y REPUESTOS	23,511.70
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	37,171.61
PERDIDA BRUTA	-145,516.33
GASTOS	32,760.14
	DE VENTA ADMINISTRATIVOS
GASTOS	- 32,760.14
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	- 98.56
TRANSPORTE	- 209.50
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	- 21,051.98
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	- 4,127.73
OTROS GASTOS	- 7,272.37
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15%	- -178,276.47
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	-178,276.47
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	-178,276.47
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-178,276.47

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-3,543.76
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 141,857.79
Clases de cobros por actividades de operación	72,670.38
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	72,670.38
Clases de pagos por actividades de operación	-214,528.17
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-102,514.61
Pagos a y por cuenta de los empleados	-112,013.56
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-10,911.56
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-10,911.56
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	149,315.59
Otras entradas (salidas) de efectivo	149,315.59
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-3,453.76
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5,393.30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,939.54

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-178,276.47
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	26,863.52
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	26,863.52
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	9,555.14
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	694.29
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-213.54
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	2,800.00
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6,408.02
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-385.53
Incremento (disminución) en beneficios empleados	251.92
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-141,857.79

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL DE PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	630,000	156.24	1,331.08	-453,017.57	-	-178,276.47	993.28
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	460,000.00	156.24	1,331.08	-253,208.08	-	-199,809.49	9,269.75
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	460,000.00	156.24	1,331.08	-253,208.08	-	-199,809.49	9,269.75
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	170,000.00	-	-	-199,809.49	-	21,533.02	-8,276.47
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	170,000.00	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-199,809.49	-	199,809.49	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-178,276.47	-178,276.47

AGRÍCOLA LOS BOSITOS S.A.

Notas a los estados financieros

Por el período de Enero a Diciembre 2012

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 15 de Enero del 2007, otorgada ante el Notario Público vigésimo séptimo de Guayaquil, Abogada Katia Murrieta Wong número 1 del Registro de la Propiedad y Mercantil de Daule con número de repertorio 141.

La Compañía tiene su domicilio fiscal en Daule Cdla. Villa Club Solar 32 Manzana L mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0992492872001 asignado por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía tiene como objeto el cultivo de cacao.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la venta de artículos, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

(b) Impuesto a las ganancias-

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Notas a los estados financieros (continuación)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

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

(c) Cuentas y documentos por cobrar, y anticipos a proveedores-

La mayoría de las ventas se realizan con condición de contado, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas y documentos por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

(d) Instalaciones.- Las instalaciones se presentan al costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras significativas son capitalizadas. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil establecidas por el contrato de arrendamiento de las oficinas.

(e) Activos Biológicos.- Los activos biológicos se presentan al costo histórico menos el deterioro acumulado de los mismos. Los gastos representativos de mantenimiento y crecimiento de los animales son capitalizados.

(f) Cuentas y documentos por pagar-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(g) Participación de utilidades-

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

3. Efectivo-

Al cierre del 31 de Diciembre del 2012, el saldo de efectivo estaba conformado de valores en caja y los depositados en varias cuentas bancarias, con disponibilidad inmediata sin restricción alguna:

Banco Bolivariano	419.68
Banco Internacional	1,317.09
Caja	202.77
TOTAL EFECTIVO	\$ 1,939.54

Notas a los estados financieros (continuación)

4. Activos financieros-

Al cierre del 31 de diciembre del 2012, el saldo del activo financiero comprende cuentas por cobrar a clientes:

Cuentas por Cobrar Clientes	10,322.39
TOTAL CLIENTES	\$ 10,322.39

5. Activos por Impuestos Corrientes-

Al cierre del 31 de diciembre del 2012, el saldo del activo por impuestos corrientes comprende:

Crédito Tributario Impuesto a la Renta	7,419.08
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 7,419.08

5. Propiedad Planta y equipo

Al cierre del 31 de diciembre del 2012, este grupo de activos comprende la inversión en terreno, inmuebles, mobiliario, equipos de cómputo y demás, utilizados en la hacienda, se descompone en:

Terrenos	4,000.00
Inmuebles	8,305.88
Muebles y enseres	35,660.50
Maquinaria y Equipo	230,003.83
Equipo de Computación	859.04
(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	-90,386.72
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 188,442.53

6.- Activos Biológicos

Al cierre del 31 de diciembre del 2012, este grupo de activos comprende, plantas en crecimiento y plantas en producción:

Plantas en crecimiento	5,239.63
Plantas en producción	44,898.75
(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	-448.99
TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 49,689.39

Notas a los estados financieros (continuación)

7. Cuentas y documentos por pagar

Al cierre del 31 de diciembre del 2012, los saldos de las cuentas y documentos por pagar estaban formados de la siguiente manera:

Proveedores Locales	6,716.68
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 6,716.68

Proveedores locales y del exterior.- corresponde a cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de servicios y bienes que a la fecha de la emisión de los estados financieros se encuentra regularizada.

Participación de utilidades.- corresponde a las obligaciones con los empleados por la participación de las utilidades generadas por la Compañía durante el año 2012 a liquidarse en abril del año 2013; en este año el resultado fue negativo por ende no aplica el cálculo de este porcentaje.

Impuesto a la renta.- corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 24% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013, no aplica por ejercicios en pérdidas. Ver nota 9.

7. Provisiones

Al cierre del 31 de diciembre del 2012, corresponden a los valores pendientes de pago y beneficios provisionados a favor de los trabajadores, de acuerdo al siguiente detalle:

Beneficios a Empleados	7,284.59
TOTAL PROVISIONES	\$ 7,284.59

8. Capital social

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, el capital social estaba constituido por diez mil dólares, dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

9. Impuesto a la renta

(a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución.

(b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 14% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 30 de diciembre del siguiente año.

(c) Dividendos en efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables.

(d) Conciliación tributaria

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta fueron:

	<u>2012</u>
Ganancias antes del 15% participación e Impuesto renta	-178,276.47
(-) Participación de utilidades	<u>(0.00)</u>
<i>Utilidad (pérdida) antes de impuestos</i>	-178,276.47
(-) Impuesto a la renta	<u>(0.00)</u>
<i>Utilidad Operacional</i>	\$ - 178,276.47

(e) Deducciones adicionales-

- Se deducirán con el 100% adicional, la depreciación y amortización que correspondan a la adquisición de maquinarias, equipos y tecnologías destinadas a la implementación de mecanismo de producción más limpia, a mecanismos de generación de energía de fuente renovable (solar, eólica o similares) o a la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva, y a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero, siempre y cuando exista la autorización parte de la autoridad competente.
- Se deducirán con el 100% adicional, la deducción que correspondan a remuneraciones y beneficios sociales sobre los aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por el incremento neto de empleos, debido a la contratación de trabajadores directos, por el primer ejercicio económico en que se produzcan y siempre que se hayan mantenido como tales seis meses consecutivos o más, dentro del respectivo ejercicio.
- Se deducirán con el 150%, las deducciones que correspondan a remuneraciones y beneficios sociales sobre los que se aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por pagos a discapacidad, y dependientes suyos.

(f) Reformas tributarias-

El 29 de diciembre del 2010 mediante R.O. No.351, se publico el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual entre los principales aspectos incluye:

- La determinación del denominado salario digno mensual: A partir del 2011 deberá ser compensado por aquellos empleadores que no hubieren pagado a todo sus trabajadores un monto igual o superior al salario digno mensual; para el pago de dicha compensación el empleador deberá destinar un porcentaje equivalente de hasta el 100% de las utilidades del ejercicio, de ser necesario.
- Exoneración del pago del impuesto: Para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas y para aquellas sociedades que se constituyen a partir de la vigencia del Código de Producción, las cuales gozarán de una exoneración del pago del Impuesto a la renta durante cinco años.
- Reducción de tarifa del impuesto a la renta para sociedad, la cual se aplicará de manera progresiva a partir del 2011, año en el cual será la tasa del 24%, hasta llegar en el 2013 al 22%.

10. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Carmen Eloísa Lozano Castillo
RUC 0913654505001
REG. No. 0.29156