

ESTADOS FINANCIEROS

AGROINDUSTRIAS ASOCIADAS G&G S.A.

POR EL AÑO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

AGROINDUSTRIAS ASOCIADAS G&G .A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERO AL 31 DIC 2011 Y 2012
(EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

Cuentas	Notas	Período de	Período de
		31/12/2011	31/12/2012
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	1.201,03	1.067,30
Inventarios mercaderías terceros	6	645,23	571,35
Crédito Tributario	7	56,43	110,24
		1.902,69	1.748,89
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipos	8	1.812,09	1.610,75
Total Activos		3.714,78	3.359,64
Pasivos			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	1.500,00	1.000,00
Con la Administración Tributaria	10	7,61	161,52
Con el IESS	10	264,31	275,96
Por beneficios de ley empleados	10	1.228,93	1.249,67
Total Pasivos		3.000,85	2.687,15
Patrimonio			
Capital Suscrito o Asignado		800,00	800,00
Pérdida Ganancias Acumuladas			-86,07
Utilidad Ganancias Acumuladas		146,86	
Perdidas Ganancias Netas Periodo	11	-232,93	-41,44
Total de Patrimonio Neto		713,93	672,50
Total de Pasivos y Patrimonio		3.714,78	3.359,64

AGROINDUSTRIAS ASOCIADAS G&G S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EN DOLARES ESTADOUNIDENSES -US\$)

Cuentas	Notas	Período de Implementación	Período de Transición
		31/12/2011	31/12/2012
INGRESOS			
Ventas de Bienes		5.229,66	14.182,91
Otros Ingresos		17.226,23	20.900,00
Total de Ingresos		22.455,89	35.082,91
COSTO DE VENTAS			
(+) Inventario inicial no producidos			645,23
Compras Netas de Bienes	12	3.811,12	11.816,30
(-) Inventario Final no producidos		-645,23	-571,35
Total de Costo de Ventas		3.165,89	11.890,18
Utilidad Bruta en Ventas		19.290,00	23.192,73
EGRESOS OPERACIONALES			
Gastos Administrativos	13	19.470,69	23.186,44
Gastos de Ventas			
Gastos Financieros		52,24	47,73
Total de Egresos Operacionales		19.522,93	23.234,17
Pérdida Operativa antes de Impuestos		-232,93	-41,44

AGROINDUSTRIAS ASOCIADAS G&G S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EXPRESADO EN US\$)

Cuentas	31/12/2012	31/12/2011
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
(+) Cobros Procedentes de las Ventas y Prestación Servicios	14.182,91	5.614,66
(+) Otros Cobros por Actividades de Operación	20.900,00	17.226,23
Clases de pagos por actividades de operación		
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y Servicios	12.316,30	4.251,46
(-) Pagos por cuenta de Empleados	21.466,43	18.155,92
(-) Otros Pagos por actividades de Operación	1.433,91	774,41
Efectivo Neto usado en Actividades Operativas	133,73	340,90
Aumento Neto en efectivo y sus equivalentes	133,73	340,90
Efectivo al Inicio del Periodo	1.201,03	1.541,93
Efectivo al Final del Periodo	1.067,30	1.201,03

Nota 1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida con fecha 08 de Diciembre de 2006 en el Ecuador en el bajo la razón social de **AGROINDUSTRIAS ASOCIADAS G&G S.A.**, dedicándose a la actividades ventas al por mayor y menor de productos masivos.

Nota 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2012 y aplicada de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

Bases de Preparación

Los presentes Estados Financieros de AGROINDUSTRIAS ASOCIADAS G&G S.A. constituyen los primeros estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de Diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC). Los efectos de la adopción para la transición a las NIIF se detallan en la Nota 4. Adicionalmente los estados financieros al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del 2012.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas en donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

3.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas

relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

4.- TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANNCIERA (NIIF)

4.1. Base de transición a las NIIF.-

a) Aplicación de la NIIF 1

De acuerdo a la Resolución N 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañía en Noviembre del 2008, las compañías como AGROINDUSTRIAS ASOCIADAS G&G S.A. por ser una empresa que no cotiza en bolsa y cuyos activos al cierre del 2011 no superen los US\$ 4 millones, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF Pymes en el 2012; por lo cual los estados financieros de la compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primero estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

La fecha de transición a las NIIF de la Compañía es el 1 de enero del 2011, fecha en la que se ha preparado el estado de situación financiera de apertura.

De acuerdo a la NIIF 1, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las aplicaciones obligatorias y no se han aplicado las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de la NIIF pymes.

b) Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía

Las exenciones opcionales no han sido utilizadas por la Compañía por no ser aplicables.

5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Dentro de los parámetros normales se ha encontrado esta cuenta ya que su diferencia es de \$ 133,73.

6.- INVENTARIOS DE MERCADERIA

La cuenta de inventario se mantuvo dentro de los parámetros normales en donde su variación ha sido leve.

7.- CREDITO TRIBUTARIO

En esta cuenta se considera un incremento del valor ya que también aumentaron las ventas de clientes que propicio este aumento.

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La cuenta se mantuvo con el mismo saldo, pero el valor neto disminuyo por la depreciación que se realiza cada año.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LOCALES

En esta cuenta se refleja un aumento un poco alto ya que esto se debe por motivos de aumentos de crédito con nuestros proveedores.

10.- OBLIGACIONES CON EL SRI, IESS, EMPLEADOS

Las obligaciones con la administración tributaria aumento ya que hubo un aumento en la cuenta de cuentas por pagar con lo cual ayudo a que el saldo de diciembre quede pendiente para el otro año, con respecto a la cuenta del instituto ecuatoriano la situación es normal ya que la variación de la cuenta no es muy significativa al igual con lo que respecta la cuenta de beneficios de ley con empleadores que es el saldo del décimo tercer sueldo del mes de diciembre y el saldo de los demás beneficios.

11.- PERDIDAS DEL PERIODO

Con esta cuenta el aumento de los gastos y costo que influencio en una mayor pérdida del ejercicio.

12.- COMPRAS NETAS NO PRODUCIDAS POR LA SOCIEDAD

Esta cuenta aumento por que existió una mayor venta en bienes que en el 2011 fue de \$ 5.229,66 en comparación al 2012 que fue de \$ 13.342,91, por lo que se incurrió a una mayor compra de mercadería en el período del 2012.

13.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El motivo principal del aumento de esta cuenta fue que se contrató a un trabajador más por lo se incurrió a un mayor gastos en sueldos y beneficios sociales.