

AGRICOLA NATIVIDAD S.A. AGRINATSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADO EN DOLARES

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

La Compañía **AGRICOLA NATIVIDAD S.A. AGRINATSA**, fue constituida el 17 de Agosto de 2007 con el nombre de "**AGRICOLA NATIVIDAD S.A. AGRINATSA**", la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, con un capital inicial de \$800.00 de los Estados Unidos de América.

La compañía **AGRICOLA NATIVIDAD S.A. AGRINATSA** esta en proceso de cambio de domicilio de la ciudad de Guayaquil al Cantón El Triunfo, provincia del Guayas, además realiza aumento de capital y reforma del estatuto, tal como consta en el acta de Junta Extraordinaria y Universal de Accionista con fecha 17 de Julio del 2013.

El objeto social de la compañía es preferentemente dedicarse a la explotación y comercialización agrícola en todas sus fases. El producto principal de comercialización en el año 2013 fue caña de azúcar. De acuerdo al monto de sus activos se clasifica para efecto de aplicación de las NIIF como una PYMES.

2.- POLITICAS PRINCIPALES DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables para PYMES y vigentes desde año 2009. Los registros contables según normas ecuatorianas se llevan en español y como moneda oficial se utilizan dólares de USA.

2.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.- La cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados de pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. La empresa por su giro del negocio no posee indicios de deterioro de cartera, por lo que en su política no incluye cálculo por deterioro.

2.3 Inventarios.- La mercadería existente esta valorizada de acuerdo al costo de importación que según normas niif se aplican los costos fob más todos los demás costos incurridos hasta que la mercadería se encuentre en bodega, con

excepción de impuestos recuperables. El costo no excede al valor de mercado. Los costos se determinan por el método de costo promedio.

2.4 Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos de la compañía se registran de acuerdo al método del devengado y provienen principalmente de compras, importaciones y ventas de productos tales como adornos, cuadros y artículos de bisutería.

2.6 Propiedad, planta y equipos Los inmuebles, instalaciones, muebles enseres y otros equipos de oficina y computación se registran a su valor histórico. No existen bienes reexpresados por efecto de normas contables. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirese, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

El costo se deprecia utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los porcentajes abajo descritos:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>	<u>% de deprec.</u>
Inmuebles	50	2
Instalaciones	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de computación	5	20

2.7 Préstamos y obligaciones financieras.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable y se miden por el valor neto deducido los costos de la transacción incurridos. Se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (deducido los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.8 Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que brindan beneficios económicos futuros por efecto de cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. La empresa efectúa provisiones de intereses comerciales y de seguro sobre propiedades e inventarios.

2.9 Beneficios a empleados.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinada utilizando el método de unidad de crédito proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final del período que se informa. La compañía AGRICOLA NATIVIDAD S.A. AGRINATSA, ha realizado por el ejercicio 2011 y 2012 una provisión por calculo actuarial de los empleados activos, para efecto de cumplir normas nlif.

2.10 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS

El SRP determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) La compañía AGRICOLA NATIVIDAD S.A. AGRINATSA efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No.3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Bancos Locales			
Banco de Guayaquil		1,072.63	15,047.72
Banco de Guayaquil- cta.ahorros		39,578.91	0.00
	Subtotal Bancos	40,651.54	15,047.72
	Total Efectivo y Equivalente efectivo	40,651.54	15,047.72

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 4	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		
Cuentas por cobrar a clientes			
		6,763.02	87,245.50
	Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	6,763.02	87,245.50

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 5	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS			
Ctas Relacionadas- Don Peche S.A.		49,191.71	57,669.87
	Total Otras Cuentas Por Cobrar	49,191.71	57,669.87
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS			
Anticipos a proveedores		4,185.91	0.00
Deudas empleados		679.04	713.36
	TOTAL	4,864.95	12,197.46
	Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar	54,056.66	69,867.33

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 6 INVENTARIOS			
PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS			
INVENTARIO DE INSUMOS		0	4,104.91
Total Inventarios		0	4,104.91

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No.7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Retenciones en la fuente renta-clientes		5,317.28	4,527.56
Credito tributario renta años anteriores		336.29	0.00
Total activos por impuesto corriente		5,653.57	4,673.12

Nota No. 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
		movimiento ejercicio 2013			
	Saldo Inicial (31/12/2012)	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	Saldo Final (31/12/2013)
Costos de Propiedades					
Terrenos	0	134,400.00		0	134,400.00
Edificios	48,654.18	0.00		0	48,654.18
Instalaciones	0	1,461.36			1,461.36
Obras Infraestructura	0	105.00			105.00
Vehiculos	46,956.40	0.00			46,956.40
Maquinaria y Eq. Agrícola	9,671.66	16,000.00			25,671.66
Equipos de Computación	1,131.52	0.00			1,131.52
sub-total	106,413.76	151,966.36	0	0	258,380.12
	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Edificios	6,692.21	1,531.70		0	8,224.61
Instalaciones	0	112.87		0.7	112.87
Obras Infraestructura	0	42.00			42.00
Vehiculos	20,812.56	1,461.61			22,274.17
Maquinaria y Eq. Agrícola	2,394.65	1,500.50			3,895.15
Equipos de Computación	624.54	54.37			678.91

sub-total	30,523.96	4,703.05	0	0.7	35,227.71
Total propiedad, planta y equipos netos	75,889.80	147,263.31	0	-0.7	223,152.41

Nota No. 9 ACTIVOS BIOLÓGICOS

	Saldo Inicial (31/12/2012)	movimiento ejercicio 2013			Saldo Final (31/12/2013)
		Adquisiciones	Ventas	Ajustes	
Valor razonable					
Plantas en desarrollo	22,798.63	33,848.43		0	56,647.06
Plantación en Producción.	54,820.71	21,829.46		0	76,650.17
sub-total	77,619.34	55,677.89	0	0	133,297.23
	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Plantas en desarrollo	0	0	0	0	0
Plantas en producción	13,225.67	0		-203.56	13,022.11
sub-total	13,225.67	0	0	-203.56	13,022.11
Total Activos Biológicos netos	64,393.67	55,677.89	0	203.56	120,275.12

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012
Nota No. 10 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
PRESTAMOS A ACCIONISTAS		
Acciones suscritas y pendiente pago	40,250.00	0
OTROS ACTIVOS		
Proyectos en curso	1,498.07	0
Diversas	451.39	0
Total otros activos	1,949.46	0
Total otros activos no corrientes	42,199.46	0

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 11	OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES		

OBLIGACIONES LOCALES			
Prestamos bancarios			9527.68
Sobregiros bancarios			
total deudas locales			9527.68

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		

PROVEEDORES LOCALES			
Proveedores de inventarios	27,366.65		35,670.28
Proveedores de bienes gastos	10,957.84		22,785.30
Proveedores de servicios	14,498.19		5,879.00
Proveedores de activo fijo	166.32		0

Total Proveedores Locales	52,989.00	64,334.58
----------------------------------	------------------	------------------

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0	0
---------------------------------	----------	----------

Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	52,989.00	64,334.58
---	------------------	------------------

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 13	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		

Impuesto retenido a empleados	0	0
Iva Cobrado en Ventas	0	0
Retenciones del IVA a Proveedores	255.43	1,896.57
Retenciones de la renta a Proveedores	1,291.32	7,948.00
Otras retenciones de impuestos	0	0

total deudas con administración tributaria	1,546.75	9,844.57
---	-----------------	-----------------

		Diciembre 31,	
Nota No. 14	PROVISIONES CORRIENTES	2,013	2,012
BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS			
	Vacaciones Acumuladas	8,186.52	6,226.03
	Aporte Patronales IESS	1,746.93	7,625.60
	Fondo de Reserva IESS	112.79	15,754.55
	Total Obligaciones Laborales	10,046.24	31,606.18
DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES			
	PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS	3,018.75	1,934.47
	PROVISION IMPUESTO A LAS GANANCIAS	3,595.90	4,191.27
	Total Distribución De Utilidades	6,614.65	6,125.74
OTRAS PROVISIONES			
	Seguro acumulado	0.00	0.00
	Jornales Acumulados	2808.40	2862.19
	TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	19,469.29	40,594.11

		Diciembre 31,	
Nota No. 15	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2,013	2,012
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
	Por pagar a Don Peche S.A	23,063.46	59444.64
	Total otras cuentas por pagar relacionadas	23,063.46	59,444.64
OTROS PASIVOS CORRIENTES			
	Aporte 9,35% IESS	1,344.34	547.15
	Prestamos del IESS a empleados	336.79	72.30
	Prestamos de Terceros	0.00	98.15
	Diversos	143.64	0.00
	Total otros pasivos corrientes	1,824.77	717.60
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR CTE.	24,888.23	60,162.24

		Diciembre 31,	
Nota No. 16	Cuentas por pagar largo plazo relacionadas	2,013	2,012
PRESTAMO CON CIAS. RELACIONADAS			
	Cuentas por pagar accionistas	174,317.76	166,679.09
	DON PECHÉ	0.00	13,714.51
	Total Provisión No Corrientes	174,317.76	180,393.60

		Diciembre 31,	
Nota No. 17	CAPITAL SOCIAL	2,013	2,012
	Capital Pagado	800.00	800.00
	Aumento de Capital en trámite	199,200.00	0
	Total Capital Social	200,000.00	800.00

		Diciembre 31,	
Nota No.18	RESERVAS	2,013	2,012
RESERVA LEGAL			
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2008 al 2010	863.33	863.33
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011	400.96	400.96
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012	677.07	0
	Utilización para aumento de capital	-1264.22	0
	Ajuste de años anteriores	-0.07	0
	Total Reservas Legal	677.07	1264.29
RESERVA FACULTATIVA			
	Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2008 al 2010	0	0
	Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2011	9836.38	9836.38
	Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2012	6093.66	0
	Utilización para aumento de capital	-9835.71	
	Total Reservas Facultativa	6094.33	9836.38
	Total reservas	6771.40	11100.67

(Según la ley de Compañía con vigencia en Ecuador, las sociedades anónimas deben constituir anualmente una reserva del 5 % de las Utilidades Netas hasta acumular el 50% del capital)

Nota No. 20

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 31 del 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos informes.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MANUEL JOSÉ CHERREZ RUIZ
C/RUC: 0905851200



FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: ROSENDO JACINTO VERA VALVERDE
RUC: 0903864809001