

DON PECHE S.A. AGROPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADO EN DOLARES

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

La compañía **DON PECHE S.A. AGROPECHE**, fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el notario vigésimo noveno del cantón Guayaquil, el 17 de agosto del 2007, aprobada mediante resolución No.07.G.IJ.0005747 el 29 de agosto del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, con un capital inicial de \$800.00 de los Estados Unidos de América.

La compañía **DON PECHE S.A. AGROPECHE** 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.

Su objeto social es preferentemente dedicarse a la explotación y comercialización agrícola en todas sus fases. El producto principal de comercialización en el año 2013 fue banano.

2.- POLITICAS PRINCIPALES DE CONTABILIDAD

2.1 BASES DE PREPARACION.- 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. Los costos de Producción agrícola son determinados de acuerdo a las adquisiciones de bienes y servicios necesarios hasta obtener el producto en empacadora, el mismo que es despachado con transportación externa directamente al puerto según indicaciones de la empresa compradora.

El balance general por el periodo auditado fue preparado de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

2.4 INGRESOS Y GASTOS.- Los ingresos y gastos de la compañía se registran de acuerdo al método del devengado y provienen principalmente de ventas y compras de insumos agrícolas, así como de contratación de personal para la explotación agrícola de banano.

2.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPIOS.- 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 reparación se cargan a gastos al incurrirse, 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 PRESTAMOS 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 periodo que se informa. No existe personal que sobrepasen más de diez años, debido al tiempo de creación de la empresa y a que el personal no se mantiene estable por iniciativa propia.

2.10 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa DON PECHE S.A. AGROPECHE 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		
Fondo Caja Chica		-	267.65
	Subtotal caja	-	267.65
Bancos Locales			
Banco del Machala		23,402.47	-
	Subtotal Bancos	23,402.47	-
	Total Efectivo y Equivalente efectivo	23,402.47	-

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 4	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES		
Cartera de Clientes (Facturas)			
Clientes coragrufruit s.a.		4,364.20	-
Clientes Truisfruit s.a.		25,119.36	20,850.50
Otras cuentas por cobrar a clientes		-	-
	Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	29,483.56	20,850.50

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 5	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS			
Anticipos a proveedores		15,107.69	45,069.39
Deudas empleados		2,527.17	1,432.17
Terceros		-	-
	TOTAL	17,634.86	46,501.56

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS
CUENTAS POR PAGAR CIAS
RELACIONADAS**

Agricola Natividad Agrinatsa	23,063.46	13,714.51
------------------------------	-----------	-----------

Total	23,063.46	13,714.51
--------------	------------------	------------------

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar	40,698.32	60,216.07
---	------------------	------------------

	<u>Diciembre 31,</u>	
	2,013	2,012
Nota No. 6	INVENTARIOS	

PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS

INVENTARIO de insumo	177.95	3,048.36
INVENTARIO producto agricola	1,894.93	108,965.96

Total Inventarios	2,072.88	112,014.32
--------------------------	-----------------	-------------------

	<u>Diciembre 31,</u>	
	2,013	2,012
Nota No.7	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	

Retenciones de renta por clientes	24,596.99	18,791.49
Credito tributario renta años anteriores	13,126.82	-
Otras retenciones		2,196.34

Total activos por impuesto corriente	37,723.81	20,987.83
---	------------------	------------------

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	-	211,068.00			211,068.00
Edificios	159,875.59				159,875.59
Obras de Infraestructura	-	2,060.00		19,681.87	21,741.87
Instalaciones	19,681.87				10,307.07
Maquinarias Equipos Agrícola	12,513.49	208,748.00			221,261.49
Vehículos	14,345.00	-			14,345.00
Muebles y Enseres	1,375.49	-			1,375.49
Equipos de Oficina	430.00	-			430.00
Equipos de Computación	807.76	-			807.76
sub-total	209,029.20	421,876.00	-	19,684.87	641,212.27

	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Obras de Infraestructura	-	5,195.78			(5,195.78)
Edificios	(20,112.88)	5,329.18		-	(25,442.06)
Instalaciones	(3,227.60)			3,116.97	(110.63)
Maquinarias Equipos Agrícola	(2,932.28)	4,704.68			(7,636.96)
Vehículos	(5,738.00)			358.62	(5,379.38)
Muebles y Enseres	(212.37)	137.55			(349.92)
Equipos de Oficina	(35.83)	43.00			(78.83)
Equipos de Computación	(363.49)	161.55			(525.04)
sub-total	(32,622.45)	15,571.74	-	3,475.59	(44,718.60)

Construcciones en proceso

- 3,103.10 3,103.10

Total propiedad, planta y equipos netos

176,406.75 440,550.84 - 23,160.46 599,596.7

Nota No. 9 ACTIVO BIOLÓGICO

movimiento ejercicio 2013

	Saldo Inicial (31/12/2012)	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	Saldo Final (31/12/2013)
VALOR RAZONABLE					
Plantas en producción	41,326.00	19,051.89	-	-	60,377.89
sub-total	41,326.00	19,051.89	-	-	60,377.89

(-) Depreciación Acumulada	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
Plantas en producción	(12,388.24)	3,147.93		-	(15,536.17)
sub-total	(12,388.24)	3,147.93	-	-	(15,536.17)

Total Activo Biológico	28,937.76	22,199.82	-	-	44,841.72
-------------------------------	------------------	------------------	----------	----------	------------------

Diciembre 31,

2,013

2,012

Nota No. 10

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

ANTICIPOS PAGOS DE IMPUESTOS

5,137.89

SEGUROS ANTICIPADOS

2,151.68

Total otros activos corriente

7,289.57

-

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 11	OTROS ACTIVOS		

CUENTAS POR COBRAR

Acciones suscritas y no pagadas(aumento capital)	40,187.00	-
--	-----------	---

Total acciones sucritas y no pagadas	40,187.00	-
---	------------------	----------

ACTIVOS INTANGIBLES

Licencias de Software – transferido de propiedades	1,590.40	1,590.40
- Amortizac.acumulada intangibles	(672.00)	(403.20)

Total activos intangibles, netos	918.00	1,187.20
---	---------------	-----------------

CARGO POR LIQUIDAR

Diversas	5,944.73	5,767.44
----------	----------	----------

Total gargos por liquidar	5,944.73	5,767.44
----------------------------------	-----------------	-----------------

Total otros activos	47,049.73	-
		6,954.64

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 12	OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES		

OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES

Prestamos bancarios	14,310.72	38,527.60
Sobregiro bancario-banco Guayaquil	-	12,863.33

Total Obligaciones Financieras Locales	14,310.72	51,390.93
---	------------------	------------------

Total obligaciones financieras corrientes	14,310.72	51,390.93
--	------------------	------------------

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 13	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		

PROVEEDORES LOCALES

Proveedores de inventarios	54,035.37	35,392.34
Proveedores de bienes gastos	26,065.26	18,600.53
Proveedores de servicios	75,196.46	5,035.16
Proveedores de activo fijo	10,893.32	-
Total Proveedores Locales	166,190.41	59,028.03

CUENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS

Agricola Natividad s.a.	49,191.71	57,669.87
Total Cuentas por pagar cías relacionadas	49,191.71	57,669.87
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	215,382.12	116,697.90

		Diciembre 31,	
		2,013.00	2,012.00
Nota No. 14	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		

Retenciones del IVA a Proveedores	2,938.41	4,088.59
Retenciones de la renta a Proveedores	9,763.21	8,075.07
total deudas con administracion tributaria	12,701.62	12,163.66
total por pagar a la administracion tributaria	12,701.62	12,163.66

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 15	PROVISIONES CORRIENTES		

BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

Sueldos acumulados	4,443.43	1,634.41
Vacaciones Acumuladas	10,468.80	10,117.23
Aporte Patronales IESS	2,243.85	5,599.01
Fondo de Reserva IESS	68.14	16,196.51
Otros Beneficios pendientes	24.60	-
Total Obligaciones Laborales	17,248.82	33,547.23

DISTRIBUCIONES DE UTILIDADES

Participación utilidades trabajadores	3,553.57	1,912.74
Provisiones impuesto a las ganancias	13,373.15	5,664.67
Total Obligaciones Laborales	16,926.72	7,577.41
Total Provisiones Corrientes	34,175.54	41,124.64

	Diciembre 31,	
Nota No. 16	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	
	2,013.00	2,012.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Aporte 9,35% IESS	1,753.20	1,493.40
Prestamos del IESS a empleados	293.86	-
Diversos	190.30	-
Total otros pasivos corrientes	2,237.36	1,493.40

	Diciembre 31,	
Nota No. 17	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	
	2,013	2,012

PRESTAMO BANCARIO

Banco de Machala

146,487.41

PRESTAMO DE ACCIONISTAS

94,921.49

132,772.53

Total Deudas No Corrientes	241,408.90	132,772.53
-----------------------------------	-------------------	-------------------

Diciembre 31,

2,013

2,012

Nota No. 18

CAPITAL SOCIAL

Capital Pagado

800.00

800.00

Aumento de Capital en trámite

299,200.00

-

Total Capital Social**300,000.00****800.00**

Diciembre 31,

2,013.00

2,012.00

Nota No.19

RESERVA**RESERVA LEGAL**

Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2000 al 2009

-

-

Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010

2,003.45

2,003.45

Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011

1,051.55

1,051.55

Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012

517.42

-

Aumento de capital en tramite

(3,055.00)

Total Reservas Legal**517.42****3,055.00****RESERVA FACULTATIVA**

Provisión para Reserva Facultativa- Utilidad 2000 al 2009

-

-

Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2010

18,031.00

18,031.00

Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2011

9,464.01

9,464.01

Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2012

4,656.77

-

Ajuste utilidades anteriores

5.01

Aumento de capital en tramite

(27,495.01)

Total Reservas Legal**27,495.01**

	4,661.78	
Total reservas	5,179.20	30,550.01

(Según la ley de Compañía con vigencia en Ecuador, las sociedades anónimas deben constituir anualmente una reserva de 10 % de las Utilidades Netas hasta acumular el 50% del capital)

Nota No. 20 EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros Adjunto, esto es el 31 de Marzo del 2014, no se han producido eventos subsecuentes que en opinión de la administración de la empresa Don Peche S.A. Agropeche, pudieran tener un efecto importante sobre estos estados financieros.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MARIA ANTONIETA
CHERREZ MOLINA
CI/RUC: 1204655912



FIRMA CONTADOR:
ROSENDO JACINTO VERA
NOMBRE: VALVERDE
RUC: 0903864809001