

NEGYCIASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS DE NEGYCIASA S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		AÑO 2011	AÑO 2012
EFFECTIVO (CAJA), BANCOS	311 +	1.289,53	4.947,40
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	315 +	1.122,83	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	317 +		
	319 +		41.477,45
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323 +	4.623,95	0,00
	335 +		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339 =	7.036,31	46.424,85
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344 +	10.900,00	340.100,00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	348 +		665.000,00
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	349 +		588.916,61
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	350 (-)		(4.319,02)
TERRENOS	351 +	622.500,00	1.355.297,50
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	369 =	633.400,00	2.944.995,09
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)			
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373 +	1.024,75	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	376 +	351.067,84	42.960,08
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379 =	352.092,59	42.960,08
TOTAL DEL ACTIVO	399 =	992.528,90	3.034.380,02
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE, LOCALES	413 +	18.361,38	29.350,96
PROVISIONES	428 +	4.710,66	6.101,36
TOTAL PASIVO CORRIENTE	439 =	23.072,04	35.452,32
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO, LOCALES	443 +	733.656,86	844.999,87
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO, LOCALES	445 +		198.500,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	469 =	733.656,86	1.043.499,87
TOTAL DEL PASIVO	499 =	756.728,90	1.078.952,19
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501 +	235.800,00	235.800,00
Revalorización de propiedad, Planta y equipos	509 +		1.720.427,84
Resultado Acum por prov de Adopcion 1era vez del NIIF	509		(800,00)
TOTAL PATRIMONIO NETO	598 =	235.800,00	1.955.427,84
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	599 =	992.528,90	3.034.380,03

Ver notas a los estados financieros



ESTADOS FINANCIEROS DE NEGYCIASA S.A.

b) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

NEGYCIASA S.A. ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO	CAPITAL SOCIALES	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Total
Saldos a enero 1, 2011	800,00	-	-	800,00
Aumento (disminución) de capital social Cod. 990201	235.000,00	0,00		235.000,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo cod 990207			732.797,50	732.797,50
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Cod, 990102		(800,00)		(800,00)
Saldos a diciembre 31, 2011	235.800,00	-800,00	732.797,50	967.797,50
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo cod 990207			987.630,34	987.630,34
Otros cambios (Impuesto a la Renta) Cod. 990209				0,00
Saldos a diciembre 31, 2012	US\$ 235.800,00	-800,00	1.720.427,84	1.955.427,84

Ver notas a los estados financieros



NEGYCIASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NEGYCIASA S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa que legalmente fue constituida en el Ecuador como compañía denominada NEGYCIASA S.A. según escritura del 4 de Mayo de 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésimo Primero del cantón Guayaquil con fecha 5 de Mayo de 2009, con resolución No. 09-G-I J-0002464.

A la empresa se le otorga ante el Notario Quinto del cantón Guayaquil bajo escritura pública el aumento de capital y reforma de estatutos de la compañía según escritura del 1 de Agosto de 2011, inscrito en el registro mercantil del 9 de enero de 2012, con resolución SC-IJ-DJC-G-23-0000061

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la Actividad Agrícola en General.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Colon 206 y Pichincha, edificio Colon Piso 1, Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992242000001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012, este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

3.1 APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Por efectivo (Caja) Bancos la empresa al 31 de diciembre 2012 tiene US\$ 4.947.40 el mismo que tiene dichos valores en sus cuentas corrientes bancarias.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Incluyen:

- Se registra anticipo por pago a por anticipados a proveedores por US\$ 41.477.45

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

DETALLE	Cód.	US\$
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	2.279.995,09
TERRENOS	1020101	1.355.297,50
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	340.100,00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	588.916,61
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	(4.319,02)
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	665.000,00
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	665.000,00

A los inmuebles se le aplicó NIF por un valor de **US\$ 1.720.427.84**, totalizando al año 2012 el monto de **US\$ 2.944.995,09**

7. ACTIVO INTANGIBLE.

Otros Intangibles, Al año 2012 la empresa mantiene el valor de **US\$ 42.960.08** por desembolsos anticipados.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR , LOCAL

En este rubro se registra el valor de **US\$ 29.350.96**, por otros pasivos por cancelar del año 2012 por compras de materiales y servicios agrícolas.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluye en este rubro al cierre de este ejercicio 2012 obligaciones por pagar de beneficios de ley a empleados el valor de **US\$ 6.101.36**

10. PASIVOS NO CORRIENTE

La empresa incluye:

VALOR US\$	
Cuentas y Documentos por pagar: Préstamos para Adquisición de Propiedad, Planta y Equipos	US\$ 844.999.87
Obligaciones con instituciones financieras – Corporación Financiera CFN	198.500.00
TOTAL US \$	1.043.499.87

11. PATRIMONIO

11.1 CAPITAL.

El capital Social está constituido por 800 participaciones de US\$ 1.00 cada una, siendo sus Accionistas:

ACCIONISTAS	CEDULA	VALOR	PARTICIPACION
Matute Ortiz Edwin Rodrigo	0701820631	US\$ 235.400.00	99.84%
Salazar Saltos Daniel	0703209163	US\$ 200.00	0.08%
Salazar Saltos Nelly	0703209155	US\$ 200.00	0.08%
TOTAL		US\$ 235.800.00	100%

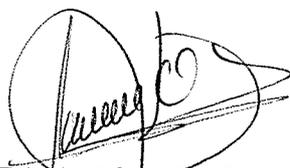
11.2 OTROS RESULTADOS INTEGRALES por SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La empresa aplicó NIIF por revaluación afectando al patrimonio por un valor de **US\$ 1.720.427.84**

11.3 RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados acumulados registrados en el patrimonio de la empresa es el siguiente:

RESULTADOS	VALOR
Resultados Acumulados Provenientes de la adopción de NIIF por primera vez.	US\$ (800.00)



Sr. Edwin Matute Ortiz
Representante Legal

