

NEGYCIASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2013**

(En dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS DE NEGYCIASA S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA						
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE					AÑO 2012	AÑO 2013
EFECTIVO (CAJA), BANCOS			311	+	4.947,40	149.623,09
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+		5.705,75
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	NO RELACIONADOS	319	+	41.477,45	0,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)			324	+		430,92
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES			327	+		12.283,34
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			339	=	46.424,85	168.043,10
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES			344	+	340.100,00	360.169,75
ACTIVOS BIOLÓGICOS			348	+	665.000,00	873.346,03
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			349	+	588.916,61	519.587,35
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			350	(-)	-4.319,02	-102.623,29
TERRENOS			351	+	1.355.297,50	1.077.537,50
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			369	=	2.944.995,09	2.728.017,34
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)						
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			376	+	42.960,08	0,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO			379	=	42.960,08	0,00
TOTAL DEL ACTIVO			399	=	3.034.380,02	2.896.060,44
ACTIVO POR REINVERSIÓN DE UTILIDADES (INFORMATIVO)			396			0,00
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+	29.350,96	18.809,00
			428	+	6.101,36	1.179,58
TOTAL PASIVO CORRIENTE			439	=	35.452,32	19.988,58
PASIVO NO CORRIENTE						
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO			445	+	198.500,00	
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	+	844.999,87
		DEL EXTERIOR	452	+		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			469	=	1.043.499,87	1.233.452,80
TOTAL DEL PASIVO			499	=	1.078.952,19	1.253.441,38
PATRIMONIO NETO						
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			501	+	235.800,00	235.800,00
OTRAS RESERVAS			509	+	1.719.627,84	1.516.520,75
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO			519	(-)		-109.701,69
TOTAL PATRIMONIO NETO			598	=	1.955.427,84	1.642.619,06
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			599	=	3.034.380,03	2.896.060,44



Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE NEGYCIASA S.A.

b) ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DE RESULTADOS						
INGRESOS						
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	601	+				43.090,58
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	607	+				43.362,09
TOTAL INGRESOS			SUMAR DEL 601 AL 612	699	=	86.452,67
COSTOS Y GASTOS						
	COSTO			GASTO		
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	706	+	17.886,60			
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	(-)	-12.283,34			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	713	+	3.093,34	714	+	8.755,02
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	715	+	1.348,37	716	+	2.986,66
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	717	+	611,43	718	+	1.710,70
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	719	+		720	+	1.912,72
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	725	+	1.640,73	726	+	1.813,52
COMBUSTIBLES	727	+	2.893,40	728	+	629,80
SUMINISTROS Y MATERIALES	731	+		732	+	141,35
TRANSPORTE	733	+	971,92	734	+	840,30
COMISIONES LOCAL	750	+		751	+	536,93
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS				777	+	6.439,73
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	780	+	520,20	781	+	816,89
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN) NO ACELERADA	784	+	64.363,22	785	+	38.056,00
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	786	+	36.389,40			
SERVICIOS PÚBLICOS	791	+	177,66	792	+	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	793	+	11.178,35	794	+	2.697,60
PAGOS POR OTROS BIENES	795	+		796	+	25,83
TOTAL COSTOS	0,00		797	=		128.791,31
TOTAL GASTOS				798	=	67.363,05
TOTAL COSTOS Y GASTOS			(797+798)	799	=	196.154,36
PÉRDIDA DEL EJERCICIO			699-799-0	802	=	-109.701,69

Ver notas a los estados financieros



NEGYCIASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(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 NEGYSIASA 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, exige 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

- Es el segundo año que aplica a los estados financieros 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 2013..
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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 2013 y 2012 fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

A.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 2013 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

A.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.

A.4. Responsabilidad de la información

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



A.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 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.

B. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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.

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Por efectivo (Caja) Bancos la empresa al 31 de diciembre 2013 tiene US\$ 149.623.09 el mismo que tiene dichos valores en sus cuentas corrientes bancarias.

B. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Incluyen:

- Se registra anticipo por pago a por anticipados a proveedores por US\$ 5.705.75

C. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Al 31 de diciembre 2013 tiene US\$ 430.92 registra en sus libros por retenciones a la fuente del 1% por sus ventas generadas.

Credito tributario a favor del sujeto pasivo (renta) cod. 325	BASE RETENCIÓN	RETENCIÓN 1%
Marzo	1.334,40	13,34
Abril	1.742,34	17,42
Mayo	3.630,44	36,30
Junio	3.488,80	34,89
Julio	3.516,75	35,17
Agosto	5.331,47	53,31
Sept	3.580,70	35,81
Oct	5.696,25	56,96
Nov	9.057,91	90,58
Dic	5.711,46	57,11
SUMAN	43.090,52	430,92

D. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS

	<u>Saldo al 01/01/2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo al 31/12/2013</u>
Terrenos	1,355,298		(277,760)	1,077,538
Maquinarias, equipos e instalaciones	340,100	20,070		360,170
Otras propiedades, maquinarias y equipos	588,916		(69,329)	519,587
	2,284,314	20,070	(347,089)	1,957,295
Depreciación acumulada	(4,319)	(61,916)		(66,235)
	<u>2,279,995</u>	<u>(41,846)</u>	<u>(347,089)</u>	<u>1,891,060</u>

E. ACTIVO BIOLÓGICOS

Corresponde a plantación de palma africana en la Hacienda "Palmera Malisa"; el mismo que tiene una superficie de 179.51 hectáreas, El movimiento fue el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Saldo inicial	276,610	665,000
Adiciones (1)		208,346
Revalorización	338,390	
(-) Depreciación		36,389
Saldo final	<u>665,000</u>	<u>836,957</u>

(1) Incluye principalmente US\$114,815 de mano de obra, US\$45,726 de sistema de riego y suministros para el cultivo, y US\$45,276 de químicos para el cultivo.

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, LOCAL

En este rubro se registra el valor de **US\$ 18.809** por otros pasivos por cancelar del año 2013 por compras de materiales y servicios agrícolas.

G. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluye en este rubro al cierre de este ejercicio 2013 obligaciones por pagar de beneficios de ley a empleados el valor de **US\$ 1.179.58**

H. PASIVOS NO CORRIENTE

La empresa incluye:

VALOR US\$	
Cuentas y Documentos por pagar: Préstamos para Adquisición de Propiedad, Maquinaria, Equipos y Activos Biológicos	US\$ 1.233.452.80
TOTAL US \$	1.233.452.80

I. PATRIMONIO

1. CAPITAL.

El capital Social está constituido por :

ACCIONISTAS	CEDULA	VALOR	PARTICIPACION
Matute Ortiz Edwin Rodrigo	0701820631	US\$ 235.600.00	99.92%
Salazar Saltos Nelly	0703209155	US\$ 200.00	0.08%
TOTAL		US\$ 235.800.00	100%

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

La empresa registra por las NIIF la revaluación a los terrenos, maquinaria, activos biológicos en el patrimonio un valor de **US\$ 1.517.320.75**

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)

4.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ventas:

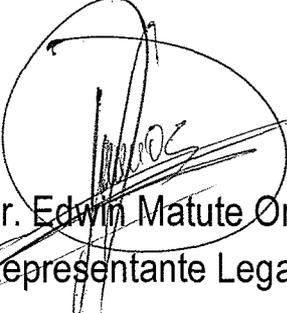
VENTAS	
MES	VENTA
MARZO	1.334,40
ABRIL	1.742,36
MAYO	3.630,44
JUNIO	3.488,81
JULIO	3.516,75
AGOSTO	5.331,45
SEPTIEMBRE	3.580,70
OCTUBRE	8.970,00
NOVIEMBRE	5.784,18
DICIEMBRE	5.711,46
TOTAL	\$ 43.090,54

Costos:

DETALLE			COSTO
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	713	+	3.093,34
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	715	+	1.348,37
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	717	+	611,43
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	725	+	1.640,73
COMBUSTIBLES	727	+	2.893,40
TRANSPORTE	733	+	971,92
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	780	+	520,20
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN)	NO ACELERA 784	+	64.363,22
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	786	+	36.389,40
SERVICIOS PÚBLICOS	791	+	177,66
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	793	+	11.178,35
TOTAL COSTOS	6.500	797 =	128.791,31

Gastos:

COSTOS Y GASTOS			
DETALLE		GASTO	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		714	+ 8.755,02
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		716	+ 2.986,66
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		718	+ 1.710,70
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		720	+ 1.912,72
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		726	+ 1.813,52
COMBUSTIBLES		728	+ 629,80
SUMINISTROS Y MATERIALES		732	+ 141,35
TRANSPORTE		734	+ 840,30
COMISIONES	LOCAL	751	+ 536,93
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		777	+ 6.439,73
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		781	+ 816,89
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN)		785	+ 38.056,00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		794	+ 2.697,60
PAGOS POR OTROS BIENES		796	+ 25,83
TOTAL GASTOS		798	= 67.363,05



Sr. Edwin Matute Ortiz
Representante Legal

