

NEGYCIASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS DE NEGCIASA S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	22.786	12.733
Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas	8.380	11.508
Cuentas y documentos por cobrar relacionadas	25.000	
Inventarios	5.179	5.851
Activos por impuestos corrientes	7.200	3.409
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	68.545	33.501
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, maquinarias y equipos	1.777.542	1.829.316
Activos biológicos	749.622	793.289
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.527.164	2.622.605
TOTAL ACTIVOS	2.595.709	2.656.106
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	21.440	18.097
Otras obligaciones corrientes	6.145	5.583
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	27.585	23.680
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas	1.068.057	1.109.563
Otros pasivos a largo plazo	3.373	1.735
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1.071.430	1.111.298
PATRIMONIO		
Capital social	235.800	235.800
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	1.517.321	1.517.321
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(800)	(800)
Pérdidas acumulados	(255.627)	(231.193)
TOTAL PATRIMONIO	1.496.694	1.521.128
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2.595.709	2.656.106

Ver notas a los estados financieros

Negyciasa S.A

ESTADOS FINANCIEROS DE NEGYCIASA S.A.

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

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2015	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	379.170	297.942
COSTO DE VENTAS	378.873	388.533
PÉRDIDA BRUTA	297	(90.591)
OTROS INGRESOS		100
GASTOS:		
Gastos de administración	23.941	30.474
Gastos financieros	790	526
	24.731	31.000
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(24.434)	(121.491)

Ver notas a los estados financieros

NEGYCIASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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: 0992626178001

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 accionistas de la 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 2014.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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 2015 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 2015 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 Accionistas.

A.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 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 Accionistas. 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.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Por efectivo (Caja) Bancos la empresa al 31 de diciembre 2015 tiene US\$ 22.786,48 el mismo que tiene dichos valores en sus cuentas corrientes bancarias.

2. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Incluyen:

- Se registra pagos anticipados de clientes por US\$ 5.415,04

3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE

Corresponde:

- Préstamos a otorgado a Magicnegsa S.A. para capital de trabajo por US\$ 25.000,00
- Corresponde a pagos anticipados a proveedores por US\$ 2.964,43

4. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Al 31 de diciembre 2015 tiene US\$ 7.200,81 registra en sus libros por retenciones a la fuente del 1% por sus ventas generadas.

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Retenciones en la fuente 2013	431	431
Retenciones en la fuente 2014	2,978	2,978
Retenciones en la fuente 2015	3,791	
	<u>7,200</u>	<u>3,409</u>

5. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Al 31 de diciembre de 2015 esta cuenta reporta lo siguiente

ACTIVO CORRIENTE	AÑO	
	2014	2015
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325 +	5851,18
		5127,48

6. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 se han registrado lo siguiente:

	<u>Saldo al</u> <u>01/01/2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>
Terrenos	1,077,538		1,077,538
Maquinarias, equipos e instalaciones	360,445		360,445
Otras propiedades, maquinarias y equipos	519,587	10,606	530,193
	1,957,570	10,606	1,968,176
(-) Depreciación acumulada	128,254	62,380	190,634
	<u>1,829,316</u>	<u>(51,774)</u>	<u>1,777,542</u>

7. ACTIVO BIOLÓGICOS

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

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	793,289	836,957
(-) Depreciación	43,667	43,668
Saldo final	<u>749,622</u>	<u>793,289</u>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, LOCAL

En este rubro se registra el valor de **US\$ 21.953,64** por otros pasivos por cancelar del año 2015 por compras de materiales y servicios agrícolas.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

BENEFICIOS POR BNEFICIOS DE LEY EMPLEADOS.- Incluye en este rubro al cierre de este ejercicio 2015 obligaciones por pagar de beneficios de ley a empleados el valor de **US\$ 4.925.88**

BENEFICIOS	VALOR
Décimo tercer Sueldo	133,64
Décimo Cuarto Sueldo	1.543,11
Vacaciones	2.309,58
Finiquito por pagar	875,57
Roles de Pago	63,98

10. PASIVOS NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- La empresa incluye:

	VALOR US
Cuentas y Documentos por pagar: Préstamos para Adquisición de Propiedad, Maquinaria, Equipos y Activos Biológicos	US\$ 1.068.056.57
TOTAL US \$	1.068.056.57

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La empresa incluye:

BENEFICIOS	VALOR
Jubilación Patronal	2.965,96
Bonificación Desahucio-Actuarial	407,47
TOTAL US\$	3.373,43

11. 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

Ingresos: Al 31 de Diciembre de 2015:

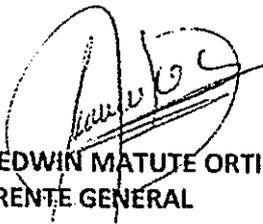
		AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
INGRESOS				
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	801 +	43.090,58	297.942,02	379.170,26
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	807 +	43.362,09		
OTRAS RENTAS EXENTAS	812 +		100	
TOTAL INGRESOS	899 =	86.452,67	298.042,02	379.170,26

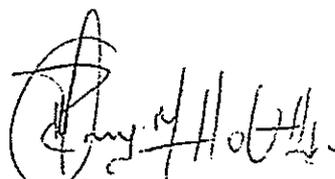
Costos: Son los siguientes

COSTO		AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705 +		12.283,34	5.851,18
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	706 +	17.886,60	91.950,65	96.785,96
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708 (-)	-12.283,34	-5.851,18	-5.178,62
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	713 +	3.093,34	30.152,75	53.045,32
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	715 +	1.348,37	9.376,53	17.308,31
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	717 +	611,43	4.582,11	8.638,35
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	725 +	1.640,73	13.396,09	8.526,38
COMBUSTIBLES	727 +	2.893,40	11.621,52	7.640,20
TRANSPORTE	733 +	971,92	21.778,31	24.348,65
PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	735 +	1.441,37	1.441,37
	PARA DESAHUCIO	737 +	100,38	100,38
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	780 +	520,20	3.186,26	1.166,23
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACELERADA	782 +		
(EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y PROPIEDADES DE BIENES)	NO ACCELERADA	784 +	64.363,22	60.392,11
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	786 +	36.389,40	43.667,30	43.667,30
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN				
SERVICIOS PÚBLICOS	791 +	177,66	1.380,86	1.555,37
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	793 +	11.178,35	89.074,24	53.224,88
PAGOS POR OTROS BIENES	795 +			
TOTAL COSTOS	797 =	128.791,31	388.532,64	378.873,15

Gastos: Son los Siguietes

TOTAL GASTOS		COD 7991		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL		713	+	6.833,07
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONST		715	+	2.353,60
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		717	+	1.186,11
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		7182	+	3.700,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		7192	+	30,00
COMBUSTIBLES		7202	+	
SUMINISTROS Y MATERIALES		7222	+	21,40
TRANSPORTE		7232	+	843,54
COMISIONES	LOCAL	7322		789,46
	DEL EXTERIOR			
PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL			0,16
	PARA DESAHUCIO			96,25
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		7472	+	5.195,91
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		7492	+	1.001,14
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y	ACELERADA		+	
	NO ACELERADA	7512	+	1.627,90
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		7582	+	1.052,24
PAGOS POR OTROS BIENES		7592	+	0,00
SERVICIOS PÚBLICOS				
TOTAL GASTOS		7992	=	24.730,78


SR EDWIN MATUTE ORTIZ
GERENTE GENERAL


Ing. Com. Romy Marcillo
CONTADORA