

Costos de Operación US \$5.748.842.04 Gastos Administrativos US \$121.463.64 y Gastos Financieros US \$44.673.93 el próximo año la actividad operacional y comercial será superada e manera más efectiva.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, presentara un estado de flujo de efectivo que muestren los flujos de efectivo habidos en el periodo sobre el que se informa, clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento.

Los valores que presenta el Estado de Flujo de Efectivo con saldo de US \$48.969.48 deduciendo las obligaciones financieras, este demuestra una capacidad de pago solvente.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el patrimonio el valor que refleja es el capital social con que se constituye la empresa y mas la utilidad del ejercicio, la empresa no ha tenido periodo comparativo.

El estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa de AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA., las partidas de ingreso y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en politicas contables y las correcciones de errores reconocidas en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los inversores en el patrimonio.


Ing. Manuel Pezo R.

Rc. 1.480

Obligaciones con el IESS.- Valor correspondiente a la retención del 9,35% personal afiliado al Icas por el mes de diciembre pagado en enero del 2013.

Por beneficios de ley a empleador.- corresponde a las provisiones de beneficios de ley a empleados, como décimo tercero y cuarto sueldo y vacaciones.

Participación trabajadores.- Este valor corresponde al 15% del valor de las utilidades del periodo fiscal 2012.

Pasivo no corriente:

Prestamos de accionistas.- Corresponde a obligaciones con el accionista principal de la compañía durante el año.

Obligaciones Bancarias.- Corresponde al saldo a largo plazo del préstamo a un banco local.

PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto por el Capital social, Reinversión de Capital y el resultado del ejercicio económico:

Capital social.- el capital social está compuesto por el aporte en dinero efectivo por los accionistas detallados a continuación:

Capital Social fue aportado por los accionistas cuyos valores son:	
VILLEGAS MOSQUERA RAÚL CLEMENTE	\$ 4.000,00
VILLEGAS ZAMBRANO JONATHAN PAUL	\$ 100,00
ZAMBRANO GUARANDA ISABEL DEL ROCIO	\$ 100,00
Totales	US \$ 5.000,00

Reinversión de Capital.- Este valor fue calculado y registrado de las utilidades del periodo fiscal 2011, está destinado para el aumento de capital.

Resultado del ejercicio.- Valor correspondiente al resultado neto después del cálculo de participación trabajadores e Impuesto a la renta del periodo.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y ESTADOS DE RESULTADOS

La compañía AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA presentará un único estado de resultado integral, en cuyo caso, el estado de resultado integral presentará todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el periodo.

La empresa se encuentra en su primer año completo de producción y ha generado ingresos en el ejercicio del año 2012 por US \$6.021.779,99, como sus costos de operación y gastos incurridos en el negocio:

ACTIVOS

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, reconocerá activos en el estado de situación financiera cuando sea probable que en el mismo se obtengan beneficios económicos para la compañía; además que estos activos tengan un costo o valor que puedan ser medidos con fiabilidad.

Efectivo y equivalente al efectivo.-

Valor disponible al 31 de diciembre del 2012 producto del negocio.

Documentos y cuentas por cobrar no relacionados:

Clientes.- Corresponde a saldos de los clientes por las ventas de diciembre.

Otras cuentas por cobrar.- saldo correspondiente a anticipos a proveedores de materia prima entregados en el mes de diciembre 2012.

Inventarios.- Corresponde al saldo de materia prima valorizada y maquinaria no habilitada.

Activos por impuestos corrientes:

- **Crédito tributario a favor de la empresa IVA.-** Valor correspondiente a saldo de IVA por adquisiciones de bienes.

- **Crédito tributario a favor de la empresa Impto. A la Renta.-** Saldo de impuestos que le han retenido en ventas realizadas.

Propiedad Planta y Equipos.- Son valores de maquinarias y equipos de propiedad de la empresa valorizadas a valor razonable y depreciadas conforme a las NIIF.

PASIVOS

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando la compañía tiene una obligación al final del período sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado.

Cuentas por Pagar.- Corresponden a valores pendientes de pago a proveedores de suministros y materiales de empaque al cierre del período fiscal.

Obligaciones con instituciones financieras.- corresponde al saldo corriente el capital más intereses de un préstamo a un banco local adquirido en este año.

Obligaciones con la administración Tributaria.- Corresponde al valor retenido por el mes de diciembre del año en curso el mismo que fue pagado en el mes de enero del 2013

AGRICOLA GLORIA MATILDE S. A. AGRILOMA
SITUACION FINANCIERA
AÑO 2012

ACTIVOS

Activos Corrientes

Efectivo y Equivalente al efectivo	48.969.58
Activos financieros	248.098.00
Inventarios	296.525.00
Activos por Impuestos corrientes	13.625.62

Activo no Corriente

Propiedades Planta y Equipos	799.358.67
------------------------------	------------

Total Activos	1.406.476.87
----------------------	---------------------

PASIVO

Pasivo Corriente

Cuentas y Documentos por pagar	7.254.86
Obligaciones financieras	81.919.00
Porción corriente De obligaciones emitidas	
Con la Administración Tributaria	8.784.00
Con IESS	1.637.66
Por Beneficios de Ley Empleados	6.857.00
Participación Utilidades	22.720.25

Pasivo no Corriente

Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas

Locales	784.977.39
---------	------------

Cuentas por Pagar Diversas/No Relacionadas

Obligaciones Bancarias	375.581.65
------------------------	------------

Patrimonio

Capital Social	5.000.00
Reservas	12.609.05
Resultados del Ejercicio	99.136.01

Total Pasivos y Patrimonio	1.406.476.87
-----------------------------------	---------------------

Los valores presentados corresponden al giro de del negocio por el año 2012.

Capital Social fue aportado por los accionistas cuyos valores son:

VILLEGAS MOSQUERA RAÚL CLEMENYE	\$ 4.000.00
VILLEGAS ZAMBRANO JONATHAN PAUL	\$ 100.00
ZAMBRANO GUARANDA ISABEL DEL ROCIO	\$ 100.00
Totales	US \$ 5.000.00

- b. Identificará que activos y pasivos se esperaría que afectarían a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente.
- c. Determinará la base fiscal, al final de cada periodo sobre el que se informa.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION DE IMPUESTOS CORRIENTES

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la compañía reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

La compañía reconocerá un activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

RECONOCIMIENTO DE IMPUESTOS DIFERIDOS

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto a recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la compañía en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

BASE FISCAL

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, determinará la base fiscal de un activo, pasivo u otra partida de acuerdo con la legislación que se haya aprobado o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado.

NOTA 4 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de la compañía AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA en una fecha específica y al final de cada año en el que se informa.

ZAMBRANO GUARANDA ISABEL DEL ROCIO de nacionalidad ecuatoriana aporta como accionistas con 100 acciones por un valor de \$ 900.00 con porcentaje del 2%.

Lo que suman \$ 5.000.00 dólares de Capital Social a la fecha y cancelados.

3.10 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, reconocerá como ingresos las ventas al por mayor y menor al mercado privado o del estado.

MEDICION DE LOS INGRESOS

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualquiera de los descuentos comerciales, descuento por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que se han practicado.

3.11 GASTOS

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, reconocerá los gastos directamente del reconocimiento y la medición de los activos y pasivos. La compañía reconocerá gastos en el estado de resultado integral cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento de un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

3.12 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, reconocerá el impuesto a las ganancias incluyendo impuestos nacionales que estén basados en ganancias fiscales; el impuesto a las ganancias incluye las retenciones sobre ventas.

Estos impuestos serán reconocidas en su pago mensual y anual los mensuales será de acuerdo al organismo de control Servicio de Rentas Internas SRI y cancelará mensualmente el Impuesto al Valor Agregado (IVA) y las Retenciones en la Fuente mientras que el pago anual será de acuerdo a las ganancias llamado IMPUESTO A LA RENTA.

FASES EN LA CONTABILIZACION DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, contabilizara el impuesto a las ganancias siguiendo las siguientes fases:

- a. Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.

3.7 ACTIVOS INTANGIBLES

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, será medida a los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; donde el costo podrá ser medido con fiabilidad.

MEDICION INICIAL

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, medirá inicialmente sus activos intangibles al costo.

MEDICION POSTERIOR

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, medirá los activos intangibles al costo menor cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

3.8 PROVISIONES Y CONTIGENCIAS

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF, requiera el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, plantas y equipo.

3.9 PASIVOS Y PATRIMONIOS

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, reconocerá patrimonio como la participación residual en los activos, una vez deducidos todos sus pasivos. Los pasivos son obligaciones presentes para la compañía, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento actual.

Las acciones de la compañía constituyen nuestro capital social y está clasificado de la siguiente manera:

VILLEGAS MOSQUERA RAÚL CLEMENTE de nacionalidad ecuatoriana aporta como accionista a la compañía con 4.000 acciones por un valor de US \$ 4.000.00 con porcentaje del 98%.

VILLEGAS ZAMBRANO JONATHAN PAUL de nacionalidad ecuatoriana aporta como accionistas con 100 acciones por un valor de \$ 100.00 con porcentaje del 2%.

COSTOS DE LOS INVENTARIOS

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición de consumo masivo.

MEDICION POSTERIOR

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, incluirá otros costos en los costos de inventarios solo en la medida que se hayan incurrido en ellos para la conservación del mismo.

3.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, medirá un elemento de propiedades, plantas y equipos por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

RECONOCIMIENTO

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, aplicará los criterios de reconocimiento para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, plantas u equipo. Por lo tanto se reconocerá el costo de un elemento de propiedades, plantas y equipo como un activo si es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento. Y si el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

MEDICION INICIAL

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA medirá un elemento de propiedades, plantas y equipo por su costo en el momento de su reconocimiento inicial.

MEDICION POSTERIOR

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, medirá todos los elementos de propiedades, plantas y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La compañía reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, plantas y equipo en los resultados del periodo en que incurra en dichos costos.

DEPRECIACION

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, plantas y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la compañía distribuirá el costo inicial del activo entre sus

Fiable, que representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo.

3-4 RECONOCIMIENTO INICIAL DE ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

RECONOCIMIENTO

Al final de cada periodo sobre el que se informa AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA; evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

MEDICION INICIAL

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, cuando se reconoce inicialmente un activo financiero o pasivo financiero, se medirá por su valor razonable, que es normalmente el precio de transacción.

MEDICION POSTERIOR

Al final de cada periodo que se informa, se medirá todos los instrumentos financieros que quedan dentro del alcance al valor razonable y reconocerá los cambios en el valor razonable en el resultado.

3-5 INVENTARIOS

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Los inventarios son Materia Prima para la producción y comercialización. Estos pueden ser:

- 1°. Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones.
- 2°. En proceso de producción con vista a esa venta; o
- 3°. En productos terminados, para los consumidos.

MEDICION INICIAL

AGRICOLA GLORIA MATILDE S. A. AGRIGLOMA medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

y medianas empresas PYMES emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad IASB

SITUACION FINANCIERA

La situación financiera de la compañía AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA es la relación entre los activos, pasivos y el patrimonio en una fecha concreta tal como se presentan en los estados de situación financiera.

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la compañía por disposición legal debe observar que la contabilidad se ejecuta por medio de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, prescritos por la Superintendencias de Compañías y otras disposiciones legales; dichos principios pueden diferir, en algunos aspectos, de los establecidos por otros organismos de control del Estado. A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior:

3-1 CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, reconocerá equivalentes de efectivo como inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

En AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, nuestro equivalente fue puesto por nuestros accionistas como lo detallo más adelante por consiguiente nuestra caja queda la siguiente manera:

3-2 POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRIGLOMA, presentara sus políticas contables, como sus bases, reglas y reglamentos de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para preparar y presentar sus estados financieros.

Las políticas contables se medirán de acuerdo a estas características:

1°. Relevante para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios y;

AGRICOLA GLORIA MATILDE S. A. AGRILOMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Cifras expresadas en dólares estadounidenses.

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A, AGRIGLOMA en adelante es una sociedad anónima, establecida de acuerdo con las leyes ecuatorianas fue constituida el 15 de Marzo del 2011. Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Km. 43 vía Guayaquil Daule S/N a dos cuadras de gasolinera TEXACO DIAGONAL AL Monasterio Clarisas

El objeto social de la compañía son actividades de explotación agrícola e industrialización y comercialización de arroz. La fecha de corte de los estados financieros fue al 31 de diciembre del 2012.

PLANES DE LA ADMINISTRACION

Lograr un crédito de US \$300.000.00 como capital de trabajo con la banca privada para el 2013 y superar sus ventas, continuando con la política de disminución de costos de producción.

Modernización del tren productivo en la industrialización del proceso de arroz pilado.

NOTA 2

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inicialmente se reconoce al costo histórico para posteriormente reconocerlo al valor razonable. En cumplimiento con las Normas Internacionales de Información financiera NIIF controlado por la Superintendencia de Compañías donde se presentarán los estados financieros del año 2012.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, NIIF para pequeñas