

# AGRIVIP S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### INFORMACION GENERAL

La compañía AGRIVIP S. A. con Ruc. No. 0992708379001 y Expediente No. 137952 constituida el 8 de Abril del 2011 con el objeto de dedicarse a la Explotación Agrícola, Importación, Exportación, Comercialización, y Distribución de Productos Naturales, así como la Compra y Venta de Banano y de Madera.

### NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Los Estados Financieros individuales han sido preparados de acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros, y están basados al costo actual.

### POLITICAS CONTABLES

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-** Comprenden aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Al 31 de diciembre del 2013, el dinero de libre disponibilidad de la compañía AGRIVIP S.A. está dado por valores depositados en cuenta corriente. Este rubro está constituido de la siguiente manera:

|                                            | 2.013  | 2.012    |
|--------------------------------------------|--------|----------|
| Banco del Pacifico Cta. Cte. No. 0735233-6 | 531.01 | 1.860.57 |
| Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo  | 531.01 | 1.860.57 |

**Servicios y Otros Pagos Anticipados.-** Esta dado por las cuentas y documentos por cobrar anticipos a proveedores, en este caso se ha dado anticipos al Dr. Juan Sucre para compra de madera teca. Estos están constituidos hasta el 31 de diciembre del 2013 de la siguiente forma:

|                                           | 2.013     | 2.012    |
|-------------------------------------------|-----------|----------|
| Anticipos a Proveedores                   | 57.000.00 | 7.928.31 |
| Total Servicios y Otros Pagos Anticipados | 57.000.00 | 7.928.31 |

**Activos por Impuestos Corrientes.-** Este rubro se origina por las retenciones que se le han efectuado a la compañía durante al año 2013 por la venta de teca, lo cual origina un crédito tributario de impuesto a la renta a favor de la empresa a diciembre 31 del 2013 por un valor de \$ 512.04

**Propiedades, Planta y Equipo.-** Las propiedades, planta y equipos de la compañía se componen de muebles y enseres y equipos de computación para uso de la oficina, y estas se contabilizan por su costo histórico menos su correspondiente depreciación con cargo a los costos y gastos del ejercicio, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar los activos durante su vida útil estimada. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición. A diciembre 31 del 2013 se componen de la siguiente manera:



|                                 |          |                |
|---------------------------------|----------|----------------|
|                                 |          |                |
| Muebles y Enseres               | 1.360,00 | 10 % a 10 años |
| Equipos de Computación          | 1.312,50 | 33 % a 3 años  |
|                                 | 2.672,50 |                |
| (-) Depreciación Acumulada      | 1.175.73 |                |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 1.496,77 |                |

**Cuentas y Documentos por Pagar.-** Esta formado por el rubro de proveedores locales María Luisa Herrera por los servicios contables correspondientes al mes de diciembre 2013 por el valor de \$ 314.77

**Otras Obligaciones Corrientes.-** Al 31 de diciembre del 2013 se muestran otras obligaciones corrientes como son con la administración tributaria que son las retenciones en la fuente y retenciones del IVA efectuadas a los proveedores en el mes de diciembre que será cancelada en el mes siguiente (Enero del 2014) , con el IESS como es el aporte individual, aporte patronal, aporte IECE-SECAP del mes de diciembre que será pagada en el mes siguiente (Enero del 2014), y con los beneficios de ley a los empleados como son las provisiones del mes de diciembre. Estos se encuentran constituidos de la siguiente manera:

|                                     | 2013     | 2012     |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Con la Administración Tributaria    | 145.77   | 733.25   |
| Con el IESS                         | 172.00   | 236.50   |
| Por Beneficios de Ley a Empleados   | 1.949.26 | 1.140,76 |
| Total Otras Obligaciones Corrientes | 2.267.03 | 3.413,00 |

**Anticipos a Clientes.-** Este rubro presenta a diciembre 31 del 2013 dentro de pasivos a corto plazo el anticipo entregado por el cliente S-A WOODTRADING Limite para la venta de teca y es por el valor de \$ 47.520.09.

**Cuentas y Documentos por pagar.-** Este rubro esta dado por cuentas por pagar accionistas (Dividendos), el cual se origina de la repartición de las utilidades acumuladas del año 2011 \$ 16.341.70 y del 2012 \$ 3.457.90 del los cuales fueron pagados \$ 11.483.76 a los accionistas señor Ruslan Asadov y al señor Douglas Zavala, la diferencia de \$ 8.315.84 que están pendientes por pagara los señores Santiago Lema y el señor Luis Proaño y al señor Eugeny Turmachev. Al 31 de diciembre del 2013 se presenta de la siguiente manera:

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| Cuentas y Documentos por Pagar Locales      | 4.355.91 |
| Cuentas y Documentos por pagar Locales      | 989.99   |
| Cuentas y Documentos por Pagar del Exterior | 2.969.94 |
| Total Cuentas y Documentos por Pagar        | 8.315.84 |

**Patrimonio Neto.-** El patrimonio neto al 31 de diciembre del 2013 está compuesto por el capital suscrito o asignado y la reserva legal.

El capital suscrito o asignado, el cual se encuentra dividido en 800 acciones de un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

La reserva legal de acuerdo a la ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta por lo mínimo alcance el 50% del capital social.  $(800.00 \times 50\% = 400.00)$

El patrimonio neto está compuesto por:



|                       |          |
|-----------------------|----------|
| Capital Social        | 800,00   |
| Reserva Legal         | 400,00   |
| Perdida del Ejercicio | 93.42    |
| Total Patrimonio Neto | 1.106.58 |

**Ingresos de Actividades Ordinarias.-** Los ingresos por prestación de servicios provienen por la compra y venta de la teca y por otros ingresos de actividades ordinarias que son reconocidos en el resultado integral en el periodo que se realiza la prestación de servicios por \$ 175.102.46

**Costo de Venta y Producción.-** Al 31 de diciembre del 2013 este rubro se conforma por las compras netas locales de bienes no producidos por la compañía que es por la compra de la teca pe \$ 97.000.00

**Gastos.-** Los gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. Estos al 31 de diciembre del 2013 se encuentran de la siguiente manera:

|                                             | 2013      | 2012      |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| Gastos Administrativos                      | 77.816.46 | 83.876.48 |
| Gastos Comisiones y Otros                   | 201.98    | 60.63     |
| Retenciones Asumidas y Gastos No Deducibles | 131.32    | 203.16    |
| Total Gastos                                | 78.149.76 | 84.140.27 |

**Compensación de Saldos y Transacciones.-** Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo

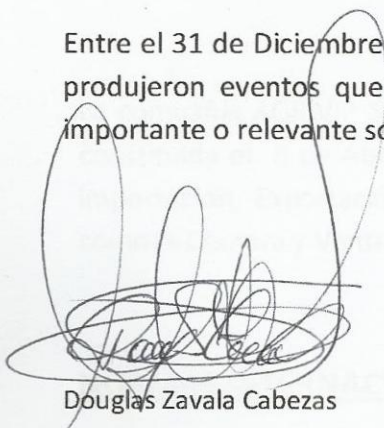
aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y está presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

#### **IMPACTO ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIFF PARA PYMES**

Agrivip S.A. al ser una empresa que tiene 2 años en el mercado, no ha tenido impacto de ninguna índole al adoptar NIFF para PYMES, ya que en sus cierres anuales se ha presentado razonablemente la realidad económica de la empresa.

#### **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la administración pudieran tener un efecto importante o relevante sobre los estados financieros.



Douglas Zavala Cabezas

Gerente General

Agrivip S.A.