

**A G R O E X P O R T A D O R A
E I M P O R T A D O R A
C H O C O S P I C E S C I A .
L T D A .**

**N O T A S A L O S
E S T A D O S
F I N A N C I E R O S**

2 0 1 3

**AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES
CIA LTDA**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia		
	a Notas	31/12/2013	31/12/2012
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		223.350,53	97.314,96
Caja y bancos	1	71.681,64	9.464,98
Cuentas por cobrar clientes	2	91.947,42	
Provisión cuentas incobrables		0,00	
Otras cuentas por cobrar	3	0,00	
Impuestos Corrientes		4.121,47	
Inventarios	4	55.600,00	87.849,98
NO CORRIENTES		429.974,29	333.412,00
Propiedad Planta y Equipo	5	429.974,29	333.412,00
TOTAL ACTIVOS		653.324,82	430.726,96
PASIVO			
PASIVO CORRIENTES		606.702,61	142.756,04
Proveedores	6	123.332,62	124.796,50
Otras cuentas por pagar	7	474.648,15	
Impuestos a la Renta por pagar	8	4.839,72	15.563,50
Participación Trabajadores por pagar	9	3.882,12	2.396,04
PASIVO NO CORRIENTES		0,00	260.197,26
Locales		0,00	
Del Exterior		0,00	
Obligación Financiera Banco Pichincha			77.546,54
Otros Pasivos			182.650,72
TOTAL PASIVOS		606.702,61	402.953,30
PATRIMONIO			
Capital Social	10	1.000,00	1.000,00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización		10.000,00	10.000,00
Reservas		800,00	800,00
Resultados acumulados		34.822,21	15.973,66
TOTAL PATRIMONIO		46.622,21	27.773,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		653.324,82	430.726,96

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARCELA GARCIA SANCHEZ

CI/RUC: 1719746560

FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: MARIA PEÑA GUERRERO

RUC: 1708121205001

Ver las notas de los Estados Financieros a continuación.

**AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA
LTDA**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	31/12/2013	31/12/2012
Ingresos de actividades ordinarias	1.078.494,39	1.503.945,39
Costo de ventas	-962.865,48	-1.174.511,26
Utilidad bruta en ventas	<u>115.628,91</u>	<u>329.434,13</u>
Gastos de administración y ventas	-89.748,08	-313.460,47
Utilidad operacional	<u>25.880,83</u>	<u>15.973,66</u>
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	25.880,83	15.973,66
Participación de los trabajadores	-3.882,12	-2.396,05
Impuesto a la renta	-4.839,72	-3.122,85
Resultado integral del ejercicio	<u>17.158,99</u>	<u>10.454,76</u>

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARCELA GARCIA SANCHEZ

CI/RUC: 1719746560

FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: MARIA PEÑA GUERRERO

RUC: 1708121205001

AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF: 2013	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO	
DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	197.116,66
Clases de cobros por actividades de operación	1.192.895,11
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	986.546,97
Otros cobros por actividades de operación	206.348,14
Clases de pagos por actividades de operación	-995.778,45
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-874.368,46
Pagos a y por cuenta de los empleados	-101.725,02
Otros pagos por actividades de operación	
Impuestos a las ganancias pagados	-19.684,97
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	134.900,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	134.900,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-62.216,66
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	62.216,66
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9.464,98
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	71.681,64

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MARCELA GARCIA SANCHEZ
CI/RUC: 1719746560

FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: MARIA PEÑA GUERRERO
RUC: 1708121205001

AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	25.880,83
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	38.337,71
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	38.337,71
Ajustes por gastos en provisiones	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	132.898,12
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-91.947,42
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-1.463,88
(Incremento) disminución en inventarios	40.300,00
(Incremento) disminución en otros activos	-4.121,47
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	206.233,54
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-1.721,47
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	-14.381,18
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	197.116,66

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: MARCELA GARCIA SANCHEZ
 CI/RUC: 1719746560

FIRMA CONTADOR:
 NOMBRE: MARIA PEÑA GUERRERO
 RUC: 1708121205001

AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US. \$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS	PROPIEDADES	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVITUACIONES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ NIIF'S	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
Saldos al 1 de enero del 2013	1.000,00	10.000,00	800,00								17.663,22					29.463,22
Detalle Ajuste por NIIF's																-
Resultado integral del Ejercicio														17.158,99		17.158,99
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	1.000,00	10.000,00	800,00								17.663,22		-	17.158,99		46.622,21

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARCELA GARCIA SANCHEZ

CI/RUC: 1719746560

FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: MARIA PEÑA GUERRERO

RUC: 1708121205001

AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida bajo las leyes ecuatorianas el 10 de marzo del año 2011. Desde su creación la compañía está dedicada a la elaboración de otros alimentos, depósito de Productos Agrícolas, Venta al por mayor de granos, venta al por mayor de especias

El 100% de sus ingresos corresponden a las ventas de productos agrícolas.

2. POLITICAS CONTABLES (En proceso)

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en las experiencias del pasado y ciertos factores aplicables al sector y se los proyectan en base a las expectativas del futuro.

La compañía realiza algunas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro que no serán exactos en los resultados sin embargo nos ayudan para una razonable presentación de los estados Financieros.

4. RIESGO FINANCIERO

La compañía para evitar el riesgo de liquidez y de crédito deberá elaborar políticas, y la Gerencia General juntamente con el Departamento Financiero deberán ejecutar y gestionar tales políticas para mantener reservas y actualizada la cartera por cobrar y pagar a fin de tener liquidez en la empresa.

a. Conciliación del Patrimonio Neto del 1 de enero y al 31 de diciembre del 2013

AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA			
COMPONENTES	SALDOS NEC AL 31 DE DICIEMBRE 2012	AJUSTES DEBITOS Y CREDITOS	SALDOS NIIFs AL 1 DE ENERO DEL 2013
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA			
ACTIVOS	430.726,96		653.324,82
PASIVOS	402.953,30		606.702,61
PATRIMONIO	27.773,66		46.622,21

b. Conciliación del Patrimonio

AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA

DIC/2013

Capital Suscrito	1000,00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	10000,00
RESERVA LEGAL	800,00
Utilidad del ejercicio	17158,99
Resultados Acumulados	17663,22
TOTAL	46.622,21

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

Los saldos de Efectivo al 31 de diciembre del 2013 Y 2012 están confirmados de la siguiente manera:

EFFECTIVO

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Caja		2.700,00
Bancos	71681,64	6.764,98
TOTAL	71681,64	9.464,98

Los Fondos anteriormente presentados están libres de restricciones para su uso.

NOTA 2

Los saldos de Cuentas Por Cobrar al 31 de diciembre del 2013 Y 2012 son los que a continuación se muestran:

CUENTAS POR COBRAR

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Cuentas Por Cobrar Clientes	91.947,42	-
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	
TOTAL	91.947,42	-

NOTA 3

Seguidamente detallo los saldos al 31 de diciembre del 2013 de Gastos Anticipados y Otras Cuentas Por Cobrar:

GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	
Otras cuentas por cobrar	0,00	
Impuestos Corrientes	4.121,47	
TOTAL	4.121,47	-

El valor de los impuestos presentados corresponde a los anticipos pagados y a las retenciones que nos han hecho los clientes que aún no han sido compensados pero que serán compensados con el impuesto causado por el ejercicio contable.

NOTA 4

A continuación detallo los saldos al 31 de diciembre del 2013 Y 2012 de los inventarios de la Compañía:

INVENTARIOS

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Inventario de Materia Prima	55.600,00	87.849,98
Inventario de Productos en Proceso	0,00	
Inventario de Producto Terminado	0,00	
Inventario de Suministros		
TOTAL	55.600,00	87.849,98

NOTA 5

Al 31 de diciembre del 2013, 2012 y 2011 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo con sus respectivos ajustes:

AGROEXPORTADORA E IMPORTADORA CHOCOSPICES CIA LTDA													
	Saldo al 31 de diciembre del 2010	Ajustes NIIFs	Saldo del 1 de enero del 2011 bajo NIIF	Saldo al 31 de diciembre del 2011	Ajustes NIIFs	Saldo del 31 de Diciembre del 2011 bajo NIIF	Adiciones	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre Del 2012	Adiciones	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre Del 2013	Vida útil años
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	
Maquinaría y Equipos						130.000,00			218.930,00		-	218.930,00	10
Muebles, enseres						10.450,00			10.450,00		-	13.350,00	10
Equipos de Computación						6.580,00			6.580,00		-	8.580,00	3
Construcción en Curso						65.000,00			65.000,00		-	165.000,00	20
Inmuebles						50.000,00			50.000,00			80.000,00	20
	-	-	-	-	-	262.030,00	-	-	350.960,00	-	-	485.860,00	
Menos: Depreciación Acumulada									- 17.548,00		-	- 55.885,71	
	-	-	-	-	-	-	-	-	- 17.548,00	-	-	- 55.885,71	
Suman: US\$	-	-	-	-	-	262.030,00	-	-	333.412,00	-	-	429.974,29	

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 Y 2012 son los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Muebles y Enseres	13.350,00	10.450,00
Maquinaria y Equipo	218.930,00	218.930,00
equipo de Computación y Software	8.580,00	6.580,00
Vehículo y Equipo de Transporte	0,00	
Construcción en Curso	165.000,00	
Edificio	80.000,00	50.000,00
Otros activos-propiedades de inversión		65.000,00
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-55.885,71	- 17.548,00
TOTAL	429.974,29	333.412,00

NOTA 6

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012 los saldos de proveedores son como siguen:

PROVEEDORES

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Proveedores Locales	214.699,48	124.796,50
Proveedores Exterior		
TOTAL	214.699,48	124.796,50

NOTA 7

A continuación detallo las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2013 Y 2012.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Obligaciones laborales por pagar salario digno		
Obligaciones patronales IESS por pagar	674,57	
Obligaciones patronales SRI por pagar	1.182,32	
Instituciones Financieras	381.424,40	
No corrientes	0,00	260.197,26
TOTAL	383.281,29	260.197,26

NOTA 8**IMPUESTO A LA RENTA**

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Impuesto a la Renta Causado	4.839,72	15.563,50
TOTAL	4.839,72	15.563,50

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22%, 23% y 24% respectivamente sobre la utilidad gravable.

Con fecha del 29 de diciembre del 2010 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial N° 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

La tarifa a las salidas de divisas –ISD se incrementó del 2% al 5%.

Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso del dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establece el comité de la política tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

NOTA 9

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derechos a participar de las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas.

PARTICIPACION TRABAJADORES

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Participación Trabajadores por pagar	3.882,12	2.396,04
TOTAL	3.882,12	2.396,04

NOTA 10

El capital social autorizado de la compañía asciende a U.S. \$ 1.000,00 divididos en 1.000 acciones nominativas y ordinarias de un dólar (U.S. \$1) cada una.

En el año 2011 se realizó una reserva de capital de \$ 800.00 dólares americanos.

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Capital Suscrito	1.000,00	1.000,00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	10.000,00	10.000,00
RESERVA LEGAL	800,00	800,00
Utilidad del ejercicio	17.158,99	15.973,66
Resultados Acumulados	17.663,22	
TOTAL	46.622,21	27.773,66