

**AGRICOLA SANTA MARGARITA S. A. AGRISAMAR**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Cortado al 31 de Diciembre del 2011**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTA</b>
<b>CORRIENTE</b>	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2.4              714,19
INVENTARIOS EN PROCESO	2.5              15.523,16
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2.6 <u>86,88</u> 16.324,23
<b>NO CORRIENTE</b>	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00
INTAGIBLES, DIFERIDOS Y OTROS	<u>0,00</u> <u>0,00</u>
TOTAL ACTIVOS	US\$ <u>16.324,23</u>
<b>PASIVOS</b>	
<b>CORRIENTE</b>	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.7              37,93
CON EL IESS	2.7              288,35
BENEFICIOS SOCIALES DE LEY A EMPLEADOS	2.8 <u>1.212,54</u> 1.538,82
<b>NO CORRIENTE</b>	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	<u>13.985,41</u>
TOTAL PASIVOS	15.524,23
<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL SOCIAL	2.10              800,00
RESERVAS	0,00
RESULTADOS DE EJERCICIO	<u>0,00</u> <u>800,00</u>
TOTAL PATRIMONIO	US\$ <u>16.324,23</u>

**AGRICOLA SANTA MARGARITA S. A. AGRISAMAR**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Correspondiente del 25 de Abril al 31 de Diciembre del 2011**

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

VENTAS	0,00	
OTROS INGRESOS	<u>0,00</u>	0,00

**COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

**COSTO DE PRODUCCION**

INV. FINAL PRODUCTOS EN PROCESO ( 15.523,16)	
SUELLOS Y BENEFICIOS SOCIALES	12.151,20
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.342,81
SUMINISTROS Y MATERIALES	1.416,44
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	<u>612,71</u>
	0,00

**GASTOS**

GASTOS DE VENTA	0,00	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	
GASTOS FINANCIEROS	<u>0,00</u>	0,00

RESULTADO INTEGRAL	US\$	<u>0,00</u>
--------------------	------	-------------

**AGRICOLA SANTA MARGARITA S. A. AGRISAMAR**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO**  
**Correspondiente del 25 de Abril al 31 de Diciembre del 2011**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	
COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0,00
<b>PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	
PAGOS A PROVEEDORES POR SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	( 14.071,22)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
COBROS (PAGOS) POR ACTIVIDADES DE INVERSION	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	800,00
FINANCIAMIENTO POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	<u>13.985,41</u>
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	
	<b>714,19</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIOD</b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD</b>	<b><u>714,19</u></b>
 <b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	0,00
 <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	
INCREMENTO DE INVENTARIOS	( 15.523,16)
INCREMENTO DE OTROS ACTIVOS	( 86,88)
INCREMENTO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	326,28
INCREMENTO DE BENEFICIOS EMPLEADOS	<u>1.212,54</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>( 14.071,22 )</u></b>

**AGRICOLA SANTA MARGARITA S. A. AGRISAMAR**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Correspondiente del 25 de Abril al 31 de Diciembre del 2011**

<b>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</b>		
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR		0,00
 <b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>		
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	800,00	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	0,00	<u>800,00</u>
 <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	US\$	<u><b>800,00</b></u>

# **AGRICOLA SANTA MARGARITA S. A. AGRISAMAR**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

### **NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

Agrícola Santa Margarita S. A. Agrisamar, se constituyo el 25 de Abril del 2011, con el Número de Registro Único de Contribuyentes 0992717742001, regulada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con Expediente No. 139747.

La compañía inicio sus actividades, teniendo como objeto social el Cultivo y Comercialización de Productos Agrícolas, principalmente en el Cultivo de Palma Africana, encontrándose al cierre del ejercicio económico en el proceso de siembra del cultivo.

Las oficinas principales de la compañía, se encuentra ubicada en la Cdra. Bellavista, Mz. 9 Solar 24, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas.

### **NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

#### **2.1 Comparación de la Información**

La compañía como es de reciente formación (25 de Abril del 2011) no presenta comparación de información.

#### **2.2 Periodo Contable**

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo contable del 25 de Abril al 31 de Diciembre del 2011.

#### **2.3 Bases de Preparación**

Los Estados Financieros de la Compañía Agrícola Santa Margarita S. A. Agrisamar, correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2011 han sido preparados de acuerdo a la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 30 de Marzo del 2012.

#### **2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo (Sección 7 para Pymes)**

El efectivo y equivalente al efectivo corresponde al efectivo mantenido en caja al cierre del ejercicio.

## 2.5 Existencias (Sección 13 para Pymes)

El costo de los productos en proceso incluye, las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal) destinados a dejar los bienes en condiciones de ser comercializados.

## 2.6 Otros Activos Corrientes

Corresponden a gastos no reconocidos en el proceso productivo, mismos que se mantendrán para ser ajustados en el siguiente período.

## 2.7 Otras Obligaciones Corrientes (Sección 11 y 12 para Pymes)

Las cuentas por pagar, las obligaciones con la administración tributaria y con el IESS, se reconocen por su valor nominal dado su corto plazo.

## 2.8 Beneficios a los empleados (Sección 28 para Pymes)

La compañía aun no constituye una provisión para cubrir la indemnización por años de servicio, por haberse constituido en el presente año y las contrataciones del personal las realizo a finales del periodo. La empresa ha provisionado el costo de los beneficios sociales sobre la base de lo devengado. Este pasivo se registra dentro del rubro Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados.

## 2.9 Cuentas y Documentos por Pagar Locales (Sección 11 y 12 para Pymes)

Corresponde a los préstamos entregados por los Accionistas para iniciar el proceso productivo, mismos que serán pagados cuando la compañía este en posición de obtener ingresos por sus actividades ordinarias.

## 2.10 Patrimonio Neto

El Patrimonio Neto al 31 de Diciembre del 2011, refleja únicamente el Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad que asciende a \$ 800,00 el cual se encuentra dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una.

## 2.11 Estimaciones, Juicios contables e incertidumbre

La compañía hace estimaciones y juicios con relación con el futuro, no obstante por encontrarse en proceso de preoperación, aun no se han presentado situaciones que permitan mayores estimaciones y juicios como Pérdidas, Provisiones (solo de los beneficios a empleados, ya anotados en el punto 2.8), Activos Fijos, Obligaciones, etc.

Como todo negocio, la empresa espera surgir en la actividad elegida, las cuales por su naturaleza pueden generar incertidumbre, pero se cuenta con los recursos como para operar adecuadamente en los parámetros normales, por lo que se espera que el importe en libros al final del período no estarán sujetos a variaciones que afecten significativamente sus saldos.

**NOTA 3.- APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) PARA PYMES**

La compañía ha implementado directamente las Normas Internacionales de Información Financiera (NII) para Pymes, sin considerar el período de transición toda vez que su constitución fue el 25 de Abril del 2011 y los costos y gastos se presentan a valor razonable y no requieren de revalorización, conversión o ajustes por cambio de normas.