

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

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

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

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	
COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0,00
PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	
PAGOS A PROVEEDORES POR SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	(14.071,22)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
COBROS (PAGOS) POR ACTIVIDADES DE INVERSION	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	800,00
FINANCIAMIENTO POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	<u>13.985,41</u>
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	714,19
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>0,00</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>714,19</u></u>
 AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	0,00
 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
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>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>(14.071,22)</u></u>

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

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR

0,00

CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO

AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO

800,00

0,00

800,00

SALDO AL FINAL DEL PERIODO

US\$

800,00

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 Cdla. 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 IEISS, 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 las 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 INFORMACIÓN 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.