

AUGE S.A. AUGESA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

1.- INFORMACION GENERAL

La entidad **AUGE S.A. AUGESA** fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 30 de septiembre de 2011. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas AV. Francisco de Orellana S/N. Su actividad principal es de Venta al por Mayor y Menor de Productos Agrícolas

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

El 20 de Noviembre del 2008, Ante el pedido del Gobierno Nacional de prorrogar la entrada en vigencia de las NIIF, para permitir que los empresarios del país puedan enfrentar de mejor manera los posibles impactos de la crisis financiera global, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.DSC.010, resolvió establecer un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la (SIC), en tres grupos: **AUGE S.A. AUGESA** se encuentra en el grupo 3.

Base de presentación

AUGE S.A. AUGESA, al encontrarse en el grupo 3, prepara sus estados financieros con aplicaciones de las NIIF a partir del 1 de enero del 2012. Consecuentemente al 31 de diciembre de 2013, los saldos mostrados en los estados financieros adjuntos incluyen los criterios de acuerdos con las circunstancias que exige la Normativa NIIF en concordancia con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, constituyen los segundos estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los inventarios, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

AUGE S.A. AUGESA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2°, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2013, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e inversiones publicadas en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2013 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2012 conforme lo requieren las NIIF.

AUGE S.A. AUGESA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12-2012</u>	<u>Ajustes NIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos 31-12-2013</u>
	(Expresado en US Dólares)			
Caja General	24,024.57		-	24,024.57
Total:	24,024.57	-	-	24,024.57

Corresponde al efectivo disponible en Caja General.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de los Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12-2012</u>	<u>Ajustes NIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos 31-12-2013</u>
	(Expresado en US Dólares)			
Cientes locales (1)	67.108.43		85.987.41	153.095.84
Total:	67.108.43	-	85.987.41	153.095.84

Corresponde a Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes saldo final del año 2012 y 2013 que asciende a un valor de **US\$: 153,095.84**

AUGE S.A. AUGESA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

5.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

El siguiente es un resumen de Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo, al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12- 2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos 31-12- 2013</u>
			(Expresado en US Dolares)	
Credito Tributario (IVA)	63.473.34	-	94.254.08	157.727.42
Credito Tributario (RENTA)	5.887.61	-	14.365.02	20.252.63
Total	63.473.34	-	94.254.08	157.727.42

Corresponde Final de año 2012 y 2013 a crédito tributario (IVA) a que ascienden a US\$: 157,727.42

Corresponde a crédito tributario (RENTA) a que ascienden a US\$: 20,252.63

6.- INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

El siguiente es un resumen de Inventario de Suministros y Materiales, al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12- 2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos 31-12- 2013</u>
			(Expresado en US Dolares)	
Inventario de Suministros y Materiales	-	-	29.906.09	29.906.09
Total	-	-	29.906.09	29.906.09

En el 2013 Corresponde a Inventario de Suministros y Materiales saldo final un valor que ascienden a US\$: 29,906.09

AUGE S.A. AUGESA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

7.- Activos Pagados por Anticipado

El siguiente es un resumen de Activos Pagados por Anticipado, al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12- 2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos 31-12- 2013</u>
			(Expresado en US Dolares)	
Activos Pagados por Anticipado	7.336.87	-	7.336.87	14.673.74
Total	7.336.87	-	7.336.87	14.673.74

Corresponde a Activos Pagados por Anticipado Saldo Final de año 2012 y 2013 con una Valor de US\$: 14,673.74

8.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otros Activos Corrientes, al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12- 2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos 31-12- 2013</u>
			(Expresado en US Dolares)	
Otros Activos Corrientes	87.17	-	-	87.17
Total	87.17	-	-	87.17

En el 2012 Corresponde a Otros Activos Corrientes a que ascienden a US\$: 87.17

AUGE S.A. AUGESA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12- 2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos 31-12- 2013</u>
			(Expresado en US Dolares)	
Cuentas por pagar proveedores	141.539.52	-	-	141.539.52
Total:	141.539.52	-	-	141.539.52

La Cuenta y Documentos por Pagar Proveedores corresponden a un valor De US\$: 141,539.52 los cuales están soportados con facturas y otros documentos autorizados.

10.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Financieras, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12- 2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos 31-12- 2013</u>
			(Expresado en US Dolares)	
Prestamo Bancarios	-	-	8.961.07	8.961.07
Prestamos de Accionistas	-	-	54.349.75	54.349.75
Total:	-	-	63.310.82	63.310.82

En el 2013 corresponde a Obligaciones Financieras que ascienden a US\$: 63,310.82 obtenidos para capital de trabajo.

AUGE S.A. AUGESA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

11.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12- 2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos 31-12- 2013</u>
			(Expresado en US Dolares)	
Otras Cuentas y Documentos por pagar	4.112.96	-	96.296.77	100.409.73
Total:	4.112.96	-	96.296.77	100.409.73

En el 2012 y 2013, las Cuentas y Documentos por Pagar está representado con un valor de US\$: 100,409.73 los cuales no genera interés y no posee fecha específica de vencimiento.

12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12- 2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos 31-12- 2013</u>
			(Expresado en US Dolares)	
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	6.791.37	-	1.669.81	8.461.18
Participacion trabajadores por pagar	5.210.77	-	6.550.19	11.760.96
Total:	12.002.14	-	8.220.00	20.222.14

- (1) Comprenden a Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio del año 2012 y 2013 saldo final que asciende a US\$: 8,461.18
- (2) Comprenden a Participación de Trabajadores por pagar del año 2012 y 2013 saldo final que asciende a US\$: 11,760.96

AUGE S.A. AUGESA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

13.- PROVISIONES

El siguiente es un resumen de Provisiones, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12- 2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos 31-12- 2013</u>
Provisiones	5.606.01	-	15.686.32	21.292.33
Total:	5.606.01	-	15.686.32	21.292.33

(1) Comprenden a Provisiones del año 2012 y 2013 saldo final que asciende a US\$: 21,292.33

14.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El siguiente es un resumen del patrimonio de los accionistas, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12- 2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos 31-12- 2013</u>
Capital	800.00	-	-	800.00
Utilidad no Distruida Ejercicios Anteriores	22.736.32	-	-	22.736.32
Resultados del ejercicio	-	-	5.920.26	5.920.26
Total:	23.536.32	-	5.920.26	29.456.58