

AGROPLACTER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31,

2012 Y 2011

AGROPLACTER S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambio del Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas

Información general AGROPLACTER S.A. con Número de RUC 0992755237001 expediente 145935 de SC. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador mediante escritura pública del 30 de agosto de 2011, inscrita en el registro mercantil el 28 de septiembre de 2011, bajo la razón social de AGROPLACTER S.A.

Su objeto social es Exportar, importar, compra, venta, distribución y comercialización de productos del mar, tales como larvas de camarón, peces, pesca blanca, pesca fresca, moluscos, langosta, langostino y otras especies bioacuáticas.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Cda. Garzota # 14 Mz. 103 Av. Hermano Miguel y Leopoldo Benitez, Guayaquil Ecuador, Numero de teléfono (04) 2241802, email, la compañía al 31 de diciembre 2012 mantenía un total de 384 empleados.

Antecedentes La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución No. 06-Q-ICI-0001 de 22 de junio del 2006, estableció que “las normas internacionales de información financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes)”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Bases de Preparación

Declaración de cumplimiento.

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes) emitidas por la Internacional Accounting Standard Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución No. 06-Q-ICI-0001 de 22 de junio del 2006, estableció que las “normas internacionales de información financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes)”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros, sección 3 presentación de estados financieros (Cumplimiento con las NIIF para las Pymes) párrafos 3.3 al 3.7.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, y en lo que corresponda de acuerdo a las NIIF para Pymes se

registrara a su valor razonable, tomando en consideración las políticas de contabilidad de la compañía.

a. Moneda Funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la Republica del Ecuador. La republica del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 conversión de la moneda extranjera del párrafo 30.2 al 30.5

b. Responsabilidad de la información y Estimaciones realizadas.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF, de acuerdo a la sección dos conceptos y principios generales párrafo 2.3 y sección 3 presentación de los estados financieros párrafo 3.1

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten, conforme a la sección 2 conceptos y principios de contabilidad (base contable de de acumulación o devengo) Párrafo 2.36

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos conforme a la sección 17 propiedad planta y equipo; la determinación para provisión para cuentas incobrables, se realizara de acuerdo a la sección 11 (deterioro del valor de los instrumentos financieros) párrafo 11.21 al 11.26 ; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios, y la evaluación, ; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de por posibles pérdidas de los activos se realizara de acuerdo a la sección 27 deterioro del valor de los activos, activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos, se realizara conforme a la sección 29 impuesto a las ganancias y resoluciones del SRI; la amortización de los intangibles se hará de acuerdo a la sección 18 activos intangibles distintos de la plusvalía.

Nota						
A	Efectivo y equivalente de efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	Diciembre 31,	2012	2011	
			Caja	(1)	954.68	0.00
			Bancos	(2)	7.96	0.00
			Valor en Transito	(3)	170.00	0.00
					1.132,64	0.00

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden saldo final

(2) Corresponden a saldos Cta. Cte.

Nota						
B	Otras cuentas por cobrar relacionadas	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros	Diciembre 31,	2012	2011	
			Sixto Eguiguren	(1)	10,000.00	0.00
			Yieldtrade S.A.	(2)	7,300.00	0.00
			Oluvialsa S.A.	(3)	2,383.94	0.00
			Apoquindo S.A.	(4)	200.00	0.00
			Camalit S.A.	(5)	256,066.66	0.00
					275,950.60	0.00

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a cheque emitido sin justificación que se carga como cuenta pendiente

(2) SON LOS VALORES CORRESPONDIENTES A PRESTAMOS EMITIDOS CON CHEQUES Y TRANSFERENCIAS

(3) SON VALORES CORRESPONDIENTES A TRASNFERENCIAS Y CHEQUES.

(4) SON VALORES CORRESPONDIENTES A TRASNFERENCIAS Y CHEQUES.

(5) VALORES DADOS A CAMALIT (ANTON LAUER) COMO PRESTAMOS

- a. Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad
- b. Hechos concretos de deterioro

El análisis de deterioro determinado por la Compañía se identificó la cartera cuya capacidad de recuperación está seriamente afectada y que no cumple plenamente con la definición de activo y debe ser excluida tal como lo establece la Sección 35.

El movimiento de la provisión acumulada para cuentas incobrables, fue como sigue:

	2012	2011
Saldo inicial	0.00	0.00
Provisión del año	0.00	0.00
Castigos	0.00	0.00
Ajustes aplicación NIIF	0.00	0.00
	0.00	0.00

Nota			
Inventarios C de Materia Prima	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros		
	Diciembre 31,	2012	2011
	Balanceados	(1) 7,959.84	0.00
	Fertilizantes	(2) 3,076.71	0.00
	Medicamentos	(3) 2,690.66	0.00
		13,727.21	0.00

(1) Saldos de materia prima al cierre del ejercicio económico

Nota			
Inventarios D de Productos en proceso	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros		
	Diciembre 31,	2012	2011
	Inv. Final Producto Proceso	(1) 20.22	0.00
		20.22	0.00

(1) Saldos de Inv. P.P. al cierre del ejercicio económico

Nota				
E	Activos por impuestos corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros		
		Diciembre 31,	2012	2011
		Crédito tributario a favor (I.R.)	(1) 2,071.08	0.00
			2,071.08	0.00

Nota				
F	Anticipo a Proveedores	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros		
		Diciembre 31,	2012	2011
		CANSING CARRION SALOMON ARTURO	(1) 0.18	0.00
		FLORES SOLORZANO MERCEDES ELENA	(2) 455.60	0.00
		Sixto Gonzalo Eguiguren Castillo	(3) 0.99	0.00
		Varios	(4) 10.58	0.00
		CABEZAS RUIZ FRANCOIS ZORAIDA	(5) 85.00	0.00
		Flores Jurado Gilberto Leonardo	(6) 5.71	0.00
		John Augusto Valarezo de la Rosa	(7) 230.00	0.00
		PROMARISCO S.A.	(8) 0.45	0.00
		Solórzano Flores Cristóbal Santiago	(9) 0.01	0.00
		Vanegas Escalante Luis Jacinto	(10) 0.02	0.00
		Ventas de Materiales de Construcción S.A. Vermarasa	(11) 531.94	0.00
		Industrial del Trópico INDELTRO S.A.	(12) 0.01	0.00
		Goyes Suarez Luis Marino	(13) 50.00	0.00
		Ventas de Materiales de Construcción S.A. Vermarasa	(14) 175.92	0.00
		Instituto Nacional Pesca	(15) 180.00	0.00
			1,726.41	0.00

Nota				
	Propiedades			
G	Plantas y Equipos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros		
		Diciembre 31,	2012	2011
	Construcción en curso	(1)	9,015.98	0.00
	Instalaciones	(2)	357.20	0.00
	Equipo de computación	(3)	897.00	0.00
	Vehiculos, equipo caminero	(4)	115,000.00	0.00
	Otras propiedades	(5)	10,531.98	0.00
	Repuestos y herramientas	(6)	129.46	0.00
	(-) depreciación P.P.E.	(7)	(3,513.88)	
			132,417.74	0.00

Nota				
	Activos Biológicos			
H	Activos Biológicos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros		
		Diciembre 31,	2012	2011
	Act. Biológico Vivo en crecimiento P1	(1)	23,720.84	0.00
	Act. Biológico Vivo en crecimiento P2	(2)	19,944.90	0.00
	Act. Biológico Vivo en crecimiento P3	(3)	3,479.80	0.00
	Act. Biológico Vivo en crecimiento P4	(4)	3,203.23	0.00
	Act. Biológico Vivo en crecimiento P5	(5)	4,674.14	0.00
	Act. Biológico Vivo en crecimiento P6	(6)	18,602.78	0.00
			73,625.69	0.00

Nota

Cuentas y
I Documentos por Pagar Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros

	Diciembre 31,	2012	2011
<u>combustibles</u>		2,473.04	
Ing. Aida Magdalena Corrales Peñafiel	(1)	10.00	0.00
Intermont S.A.	(2)	15.00	0.00
Lernoti S.A.	(3)	2,286.83	0.00
SANCHEZ FALCONES ARACELI ELENA	(4)	161.21	0.00
<u>Viveres</u>		764.24	
Bueno Arzube Edith Patricia	(5)	742.94	0.00
Orrala Mite Julio Silvino	(6)	21.30	0.00
<u>Transporte</u>		5,119.61	0.00
Buste Loo Narciso Misael	(7)	2,869.51	0.00
Aguirre Murillo Miguel Ángel	(8)	871.14	0.00
Torres Encalada Geovanny Mauricio	(9)	643.50	0.00
Sixto Gonzalo Eguiguren Castillo	(10)	174.27	0.00
Álvarez Torres Lenin Patricio	(11)	138.60	0.00
Flores Solórzano Pablo Fidel	(12)	137.15	0.00
Chimbo Sisa Segundo Gabriel	(13)	128.70	0.00
Gálvez Proaño Marlon Gabriel	(14)	106.74	0.00
Suarez Manzano Luis Reinaldo	(15)	50.00	0.00
<u>Balanceado</u>		9,843.86	
EXPALSA Exportadora de Alimentos S.A.	(16)	173.47	0.00
GISIS S.A.	(17)	9,516.87	0.00
Pikolincorp S.A.	(18)	153.52	0.00
<u>Fertilizante</u>		2,787.92	0.00
Totalife S.A.	(19)	2,039.28	0.00
Gavilánez Yopez Gina Narcisa	(20)	490.94	0.00
ELSA LEONOR MARFETAN	(21)	257.40	0.00
SIEMBRAMAR S.A.	(22)	0.30	0.00
<u>Medicamentos</u>		3,893.54	
<u>Varios Proveedores</u>		14,067.76	0.00
Vari	(23)	12,999.73	0.00
Virtadel S.A.	(24)	336.60	0.00
Ramírez Campoverde Hugo Marcelino	(25)	260.00	0.00
Torres Pita Wimper Leonardo	(26)	218.56	0.00
Peter Xavier Saldaña Anchundía	(27)	89.44	0.00
Freire León José Adolfo	(28)	63.36	0.00
Corporación El Rosado	(29)	43.93	0.00
Quitio Gualacio Juana	(30)	35.00	0.00
Cooperativa de Transporte Villamil	(31)	3.00	0.00
Varios Proveedores Caja chica	(32)	18.14	0.00

38,949.97

Nota

J Otras Obligaciones Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros

		Diciembre 31,	2012	2011
1% R.F.	(1)		330.23	0.00
2% R.F.	(2)		112.33	0.00
Con el IESS	(3)		30.85	0.00
con instituciones financieras	(4)		97,149.40	0.00
			<u>97,622.81</u>	<u>0.00</u>

Nota

K Ctas. Por Pagar Diversas Rela. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros

		Diciembre 31,	2012	2011
Sixto Eguiguren	(1)		174,607.94	0.00
Alejandra Mora	(2)		1,415.37	0.00
Eugenio Mora Burneo	(3)		60,645.50	0.00
Infoacceso	(4)		4,533.00	0.00
			<u>241,201.81</u>	<u>0.00</u>

Nota

L Aportes futuras capitaliza. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros

		Diciembre 31,	2012	2011
Yieldtrade S.A.	(1)		104,032.96	0.00
			<u>104,032.96</u>	<u>0.00</u>


SIDNEY ZAMBRANO

CONTADOR


SIXTO EGUIGUREN

GERENTE GENERAL