

AGROPLACTER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31,

2013 y 2012

AGROPLACTER S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2013 y 2012

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 Cdla. Garzota # 14 Mz. 103 Av. Hermano Miguel y Leopoldo Benítez, Guayaquil Ecuador, Numero de teléfono (04) 2241802, email, la compañía al 31 de diciembre 2013 mantenía un total de **13** 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 República del Ecuador. La República 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:

(1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden saldo final

(2) Corresponden a saldos Cta. Cte. Sobregiro Bancario

Nota				
B	Activos Financieros	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2012
		Prov. Compra de Acciones Camalit S.A.	(1) 399,646.66	0.00
			399,646.66	0.00

(1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2012,
Valores que fueron Ctas. Por Cobrar
Camalit. Que se reclasifican para
legalizar compra futura de Camaronera

Nota				
C	Documentos por Cobrar Clientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2012
	Promariscos S.A. Fact. 106	(1)	5,362.87	0.00
	Mosada S.A. Fact. 107	(2)	30,996.73	0.00
	Mosada S.A. Fact. 108	(3)	66,356.30	0.00
	Jordavil S.A. Fact. 061	(4)	28,536.00	0.00
			131,251.90	0.00

(1) (2) (3) Al 31 de diciembre de
2013 y 2012, corresponden
saldo final Venta de Camarón

(4) Venta de Balanceado a Jordavil S.A.

Nota	
Otras Ctas. D por cobrar Relacionadas	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2013	2012
Sixto Eguiguren	(1)	20,677.62	10,000.00
Yieldtrade S.A.	(2)	34,183.24	7,300.00
Oluvialsa S.A.	(3)	0.00	2,383.94
Apoquindo S.A.	(4)	12,972.76	200.00
Camalit S.A.	(5)	0.00	256,066.66
Jordavil S.A.	(6)	18,907.74	0.00
Eugenio Mora	(7)	1,200.00	0.00
Totalife S.A.	(8)	15,826.44	0.00
Latinfood S.A.	(9)	13,226.29	0.00
		113,994.09	275,950.60

- (1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden a cheque emitido sin justificación que se carga como cuenta pendiente
- (2) Transferencias y préstamos dados
- (3) Transferencias y préstamos dados
- (4) Transferencias y préstamos dados
- (5) Valores reclasificados para compra de acciones de camaronera Camalit S.A.
- (6) Transferencias y préstamos dados.
- (7) Valor pendiente por préstamo
- (8) Transferencias y préstamos dados.
- (9) Transferencias y préstamos dados.

Nota	
Otras Ctas. E por Cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2013	2012
Mosada S.A.	(1)	336.00	0.00
Coop. Ahorra y Crédito "23 de Noviembre"	(2)	1,500.00	0.00
		1,836.00	0.00

- 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:

	2013	2012
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	
F de Materia Prima	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2013	2012
Balanceados	(1)	27,390.35	7,959.84
Fertilizantes	(2)	2,346.45	3,076.71
Medicamentos	(3)	3,572.47	2,690.66
Alcalinos	(4)	2,674.38	0.00
		35,983.65	13,727.21

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

Nota	
Inventarios	
G de Productos en proceso	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2013	2012
Inv. Final Producto Proceso	(1)	0.00	20.22
		0.00	20.22

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

producción.

Nota	
H Activos por impuestos corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:
Diciembre 31,	2013 2012
Crédito tributario a favor (I.R.) (1)	7,849.26 2,071.08
	7,849.26 2,071.08

(1) Retención en la Fuente en Ventas - Años Anteriores	2,071.08
Retención en la Fuente en Ventas - Ejercicio Corriente	5,778.18

Nota	
I Anticipo a Proveedores	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:
Diciembre 31,	2013 2012
CANSING CARRION SALOMON ARTURO (1)	0.00 0.18
FLORES SOLORZANO MERCEDES ELENA (2)	0.00 455.60
Sixto Gonzalo Eguiguren Castillo (3)	0.00 0.99
Varios (4)	0.00 10.58
CABEZAS RUIZ FRANCOIS ZORAIDA (5)	0.00 85.00
Flores Jurado Gilberto Leonardo (6)	0.00 5.71
John Augusto Valarezo de la Rosa (PAGADO) (7)	0.00 230.00
PROMARISCO S.A. (8)	0.00 0.45
Solórzano Flores Cristóbal Santiago (9)	0.00 0.01
Vanegas Escalante Luis Jacinto (10)	10.00 0.02
Ventas de Materiales de Construcción S.A. Vermarasa (11)	0.00 531.94
Industrial del Trópico INDELTRO S.A. (12)	0.00 0.01
Goyes Suarez Luis Marino (13)	0.00 50.00
Ventas de Materiales de Construcción S.A. Vermarasa (14)	0.00 175.92
Instituto Nacional Pescas (15)	0.00 180.00
Maderera Ávila (16)	2,085.65 0.00
Espinoza Ibarra (17)	28.99 0.00
Expalsa S.A. (18)	6.53 0.00
Farmavet C. Ltda. (19)	260.00 0.00
Gisis S.A. (20)	47.46 0.00

Millán Jara Martha	(21)	51.06	0.00
Mirogroup S.A.	(22)	148.50	0.00
Ramón Patiño Sergio	(23)	1,548.70	0.00
Rodríguez Del Pezo Walter	(24)	60.00	0.00
Santarrosa Ángel	(25)	180.00	0.00
Siembramar S.A.	(26)	27.10	0.00
Tandazo Vergara Edwin	(27)	13,737.00	0.00
		18,190.99	1,726.41

Saldos pendientes de cobrar a Proveedores por anticipos dados

Nota			
Propiedades			
J Plantas y Equipos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2013	2012
	Construcción en curso	(1) 18,925.53	9,015.98
	Instalaciones	(2) 615.79	357.20
	Equipo de computación	(3) 897.00	897.00
	Vehículos, equipo caminero	(4) 115,000.00	115,000.00
	Otras propiedades	(5) 11,323.04	10,531.98
	Repuestos y herramientas	(6) 0.00	129.46
	(-) depreciación P.P.E.	(7) (15,343.27)	(3,513.88)
		131,418.09	132,417.74

(6) Herramientas de corta duración se transfieren a costos de producción

Nota			
Activos Biológicos			
K	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2013	2012
	Activo Biológico P1	(1) 107,448.26	73,625.69
		107,448.26	73,625.69

Nota			
Cuentas y			
L Documentos		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
por Pagar			
	Diciembre 31,	2013	2012
Ing. Aida Magdalena Corrales Peñafiel	(1)	0.00	10.00
Intermont S.A.	(2)	0.00	15.00
Lernoti S.A.	(3)	681.90	2,286.83
SANCHEZ FALCONES ARACELI ELENA	(4)	0.00	161.21
Bueno Arzube Edith Patricia	(5)	0.00	742.94
Orrala Mite Julio Silvino	(6)	0.00	21.30
Buste Loor Narciso Misael	(7)	6,320.16	2,869.51
Aguirre Murillo Miguel Ángel	(8)	0.00	871.14
Torres Encalada Geovanny Mauricio	(9)	643.50	643.50
Sixto Gonzalo Eguiguren Castillo	(10)	0.00	174.27
Álvarez Torres Lenin Patricio	(11)	0.00	138.60
Flores Solórzano Pablo Fidel	(12)	356.40	137.15
Chimbo Sisa Segundo Gabriel	(13)	0.00	128.70
Gálvez Proaño Marlon Gabriel	(14)	0.00	106.74
Suarez Manzano Luis Reinaldo	(15)	0.00	50.00
EXPALSA Exportadora de Alimentos S.A.	(16)	0.00	173.47
GISIS S.A.	(17)	0.00	9,516.87
Pikolincorp S.A.	(18)	9,689.10	153.52
Totalife S.A.	(19)	32,778.78	2,039.28
Gaviláñez Yepez Gina Narcisa	(20)	0.00	490.94
ELSA LEONOR MARFETAN	(21)	0.00	257.40
SIEMBRAMAR S.A.	(22)	77.86	0.30
Vari	(23)	0.00	12,999.73
Virtadel S.A.	(24)	0.00	336.60
Ramírez Campoverde Hugo Marcelino	(25)	0.00	260.00
Torres Pita Wimper Leonardo	(26)	0.00	218.56
Peter Xavier Saldaña Anchundia	(27)	0.00	89.44
Freire León José Adolfo	(28)	178.20	63.36
Corporación El Rosado	(29)	0.00	43.93
Quitio Gualacio Juana	(30)	0.00	35.00
Cooperativa de Transporte Villamil	(31)	0.00	3.00
Varios Proveedores Caja chica	(32)	0.00	18.14
FODEVASA	(33)	660.00	0.00
AGROSUNCORP S.A.	(34)	2,889.81	0.00
AVILA RAMOS ESTALIN	(35)	30.01	0.00

BALNOVA	(36)	53,068.78	0.00
BIO BAC S.A.	(37)	2,150.25	0.00
ZAMBRANO LOOR GILBERT	(38)	445.50	0.00
BURBANO GARCIA ALFONSO	(39)	83.30	0.00
CABEZAS RUIZ FRANCOIS	(40)	894.20	0.00
CALMOSACORP CIA. LTDA.	(41)	1,039.50	0.00
CANCELARIO PINCAY JAIME	(42)	183.94	0.00
CARRASCO GUALPA JOSE	(43)	6,188.50	0.00
CASTILLO CORDOVA GONZALO	(44)	478.36	0.00
NORCOMTRANS S.A.	(45)	118.80	0.00
MACAMP S.A.	(46)	291.00	0.00
DEVIES S.A.	(47)	207.93	0.00
DOMENECH PONCE	(48)	158.40	0.00
ESPOL-TECH E.P.	(49)	112.00	0.00
FARMAVET	(50)	297.00	0.00
FLORES SOLORZANO MERCEDES	(51)	290.11	0.00
FRANKLIN RAMIREZ	(52)	213.84	0.00
GUASHPA MENDOZA FRANCISCO	(53)	2,545.11	0.00
INFOACCESOS S.A.	(54)	2,548.16	0.00
INTRIAGO PAULO	(55)	128.70	0.00
LUBETEK	(56)	785.66	0.00
LUBTECHNOLOGY	(57)	152.07	0.00
MACIAS SILVA SEGUNDO	(58)	99.00	0.00
MAYRA BRAVO	(60)	80.00	0.00
MEDINA VARGAS JENNY	(61)	2,077.51	0.00
MENDOTEL	(62)	76.69	0.00
MERCHAN DIAZ CARMEN	(63)	84.00	0.00
MILLAN JARA MARTHA	(64)	120.65	0.00
MORALES MONTAÑO VICTOR	(65)	48.33	0.00
MUÑIZ SOLIS GEOVANNY	(66)	148.50	0.00
PANAMERICA	(67)	799.46	0.00
PIEDRA BRAVO ANGEL	(68)	99.79	0.00
RENGIFO LUDEÑA CARLOS	(69)	2,273.28	0.00
SABANDO BERMUDEZ JOEL	(70)	138.60	0.00
SUAREZ ROCA ELOY	(71)	68.50	0.00
TANDAZO VERGARA EDWIN	(72)	74.38	0.00
TOMALA PONCE ELIO	(73)	86.50	0.00
UTIMPOR S.A.	(74)	132.07	0.00
VANEGAS ESCALANTE LUIS	(75)	1,384.01	0.00
ZAMORA GUERRERO VICTORIA	(76)	109.85	0.00

147,089.51	38,949.97
------------	-----------

Nota				
M	Otras Obligaciones	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2012
		1% R.F. (1)	1,088.88	330.23
		2% R.F. (2)	452.70	112.33
		8% R.F. (3)	95.33	0.00
		30% R. IVA (4)	53.20	0.00
		70% R. IVA (5)	81.66	0.00
		100% R. IVA (6)	66.77	0.00
		Con el IESS (7)	934.19	30.85
		con instituciones financieras (8)	2,076.35	97,149.40
		Impuesto a la Renta (9)	5,442.61	0.00
		15% Participación de trabajadores (10)	4,110.77	0.00
		Sueldos y Beneficios de Ley (11)	5,527.12	0.00
			19,929.58	97,622.81

(8) Se cancelan obligaciones y se reclasifico obligación a largo plazo de I.I.A.S.A./ y Sobregiro Bancario.

(11) Decimos y vacaciones.

Nota				
N	Ctas. Por Pagar Diversas Rela.	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2012
		Sixto Eguiguren (1)	285,700.77	174,607.94
		Alejandra Mora (2)	1,415.37	1,415.37
		Eugenio Mora Burneo (3)	32,949.98	60,645.50
		Infoacceso (4)	0	4,533.00
		Oluvialsa S.A. (5)	46,240.00	0.00
		Lixte S.A. (6)	8,005.50	0.00
		Apoquindo S.A. (7)	137,006.94	0.00
		Arganzuela S.A. (8)	800.00	0.00
		Yieldtrade S.A. (9)	50,160.65	0.00
		Ing. Pedro Eguiguren (10)	19,800.00	0.00
		Mosada S.A. (11)	14,659.00	0.00
		Beatriz Carrión (12)	4,000.00	0.00
		Julia y María (13)	20,000.00	0.00
		Otros Acreedores (14)	15,000.00	0.00

635,738.21 241,201.81

Nota

O Ctas. Por
Pagar L/P.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2013	2012
I.I.A.S.A. Caterpillar	(1)	31,550.00	0.00
		31,550.00	0.00

(1) Valor que fue reclasificado del año 2012 de Otras obligaciones

Nota

P Aportes
futuras
capitaliza.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

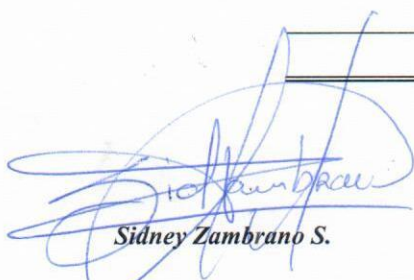
	Diciembre 31,	2013	2012
Yieldtrade S.A.	(1)	104,032.96	104,032.96
		104,032.96	104,032.96

Nota

Q Reserva
Legal

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2013	2012
Reserva Legal	(1)	1,564.83	0.00
		1,564.83	0.00


Sidney Zambrano S.
Contador


Sixto Eguiguren Castillo
Gerente General