AGRÍCOLA SANTA ROSA DE AMBOASÍ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AGRICOLA SANTA ROSA DE AMBOASI S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVOS	**Notas**	**2012**	**2011**
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		432,85	229,14
Cuentas por Cobrar	1	59.901,13	6.536,42
Inventarios		0,00	26.000,00
Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar	2	61.164,17	15.984,44
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		**121.498,15**	**48.750,00**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES Y EQUIPO			
Activos Fijos	3	94.483,50	63.545,50
Total		**94.483,50**	**63.545,50**
Menos depreciación acumulada		-39.618,44	-25.829,00
Propiedades y equipo, neto		**54.865,06**	**37.716,50**
Activos Intangibles		**574,46**	**574,46**
TOTAL ACTIVOS		**176.937,67**	**87.040,96**
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores		13.871,03	10.164,91
Cuentas por pagar		32.298,57	7.806,42
Participación Trabajadores		0,00	0,00
Impuestos por Pagar		1.974,78	669,46
Gastos Acumulados y otras cuentas por pagar	4	138.400,85	49.588,72
Total Pasivos corrientes		**186.545,23**	**68.229,51**
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones de Largo plazo		0,00	0,00
Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio		0,00	0,00
Total Pasivo no Corriente		**0,00**	**0,00**
Total Pasivos		**186.545,23**	**68.229,51**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	5		
Capital Social		800,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		33.858,96	33.858,96
Utilidades Retenidas		2.118,99	2.118,99
Pérdidas Acumuladas		-18.072,63	-13.225,37
Pérdida del Ejercicio		-28.312,88	-4.741,13
Total Patrimonio de los accionistas		**-9.607,56**	**18.811,45**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		176.937,67	87.040,96
		0,00	0,00

Ver nota a los estados financieros

María Soledad Montenegro Torres
Gerente General

Ramiro Sánchez
Contador General

ESTADO DE RESULTADOS

AGRICOLA SANTA ROSA DE AMBOASI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2012

	Notas	2012	2011
Ventas netas		147.352,35	134.608,28
Costo de Ventas		92.556,16	64.708,17
Margen Bruto		**54.796,19**	**69.900,11**
Otros Ingresos Operacionales		0,00	0,00
Ingreso Neto		**54.796,19**	**69.900,11**
Gastos de Administración y Ventas		80.866,52	72.126,08
Pérdida Operacional		**-26.070,33**	**-2.225,97**
OTROS GASTOS:			
Intereses pagados		830,56	1.729,68
Pérdida en venta de activos fijos		0,00	0,00
Otros gastos, neto		1.411,99	785,48
Total		**2.242,55**	**2.515,16**
Pérdida del Ejercicio		-28.312,88	-4.741,13

Ver nota a los estados financieros

María Soledad Montenegro Torres
Gerente General

Rámiro Sánchez
Contador General

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AGRÍCOLA SANTA ROSA DE AMBOASÍ S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS (UTILIDAD/PÉRDIDA)	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2011	800,00	-	33.858,96	-11.106,38	-	-4.741,13	**18.811,45**
MAS (MENOS)							
CAPITAL							
CAPITAL ADICIONAL							
RESERVA LEGAL							
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES							
RESULTADOS ACUMULADOS EJER. ANT.				-4.741,13		4.741,13	
PÈRDIDA DEL EJERCICIO						-28.312,88	
RECLASIFICACIÓN DE PASIVOS				-106,13			
SALDO AL 31-12-2012	**800,00**	**-**	**33.858,96**	**-15.953,64**	**-**	**-28.312,88**	**-9.607,56**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

María Soledad Montenegro Torres	Ramiro Eduardo Sánchez Castro
GERENTE GENERAL	REG. N.- 21842
AGRICOLA SANTA ROSA DE AMBOASI S.A.	CONTADOR GENERAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

MÉTODO DIRECTO

AGRICOLA SANTA ROSA DE AMBOASÍ S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	**117.800,89**	
Pagado a proveedores y empleados	**(84.948,90)**	
Intereses recibidos	**59,92**	
Intereses pagados	**(830,56)**	
15% participación trabajadores	**-**	
Impuesto a la renta	**-**	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		**32.081,35**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	**(31.588,04)**	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	**-**	
Compra de intangibles	**-**	
Producto de la venta de intangibles	**-**	
Documentos por cobrar largo plazo	**-**	
Compra de inversiones permanentes	**-**	
Compra de inversiones temporales	**-**	
Producto de la venta de inversiones temporales	**-**	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(31.588,04)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	**(183,47)**	
Porción corriente deuda largo plazo	**-**	
Préstamos a largo plazo	**-**	
Aportes en efectivo de los accionistas	**-**	
Dividendos pagados	**(106,13)**	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(289,60)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		203,71
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		229,14
Efectivo y sus equivalentes al final del año		432,85

AGRICOLA SANTA ROSA DE AMBOASÍ S.A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta		**(28.312,88)**
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo		**14.439,48**
Provisión para cuentas incobrables		**618,98**
Provisión para jubilación patronal		**-**
Provisión pora reparaciones mayores		**-**
Amortizaciones		**-**
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos		**-**
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles		**-**
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales		**-**
Participación trabajadores		**-**
Impuesto a la renta		**1.105,66**
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar		**(53.983,69)**
(Aumento) disminución en documentos por cobrar		**-**
(Aumento) disminución en intereses por cobrar		**-**
(Aumento) disminución en inventarios		**26.000,00**
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar		**-**
(Aumento) disminución en otros activos		**(45.179,73)**
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		**3.706,12**
Aumento (disminución) en intereses por pagar		**87.515,71**
Aumento (disminución) en anticipos de clientes		**24.492,15**
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar		**1.679,55**
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores		**-**
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta		**-**
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		**32.081,35**

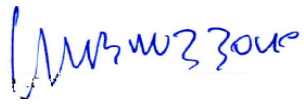
METODO INDIRECTO

AGRICOLA SANTA ROSA DE AMBOASÍ S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	(28.312,88)	
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	14.439,48	
Provisión para cuentas incobrables	618,98	
Provisión para jubilación patronal	-	
Provisión para reparaciones mayores	-	
Amortizaciones	-	
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-	
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones intangibl	-	
Participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	1.105,66	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(53.983,69)	
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	26.000,00	
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras	-	
(Aumento) disminución en otros activos	(45.179,73)	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	3.706,12	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	87.515,71	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	24.492,15	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otra	1.679,55	
Aumento (disminución) 15% participación trabajador	-	
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		32.081,35

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	(183,47)	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	(106,13)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(289,60)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		203,71
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		229,14
Efectivo y sus equivalentes al final del año		432,85
		432,85
		(0,00)



María Soledad Montenegro T.
GERENTE GENERAL

Rámiro Sánchez
CONTADOR GENERAL

1. Información General

La compañía fue constituida el 19 de Junio del 2006, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante el Dr. Ramiro Dávila Silva, Notario Trigésimo Segundo del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: Desarrollo de actividades de producción y comercialización agrícola y ganadera. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, en la Calle Humbolt 616 y Av. Coruña.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 01 De Enero del 2012 al 31 de diciembre 2012 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias, en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de AGRÍCOLA SANTA ROSA DE AMBOASÍ. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a la vista; altamente líquida y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 23% (24% para el año 2011) para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado, cuando se reconocen.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	2012	2011
Cuentas por Cobrar comerciales	61.897,96	7.914,27
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-1.996,83	-1.377,85
Total	**59.901,13**	**6.536,42**

4. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2012	2011
Otras Cuentas por Cobrar	49.092,07	669,60
Crédito Tributario - IVA	9.626,54	14.823,75
Crédito Tributario - Renta (años anteriores)	1.212,90	213,37
Crédito Tributario - Renta (años Actual)	1.232,66	277,72
Total	**61.164,17**	**15.984,44**

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la conformación de este grupo de cuentas es como sigue:

	2012	2011
Saldo netos al comienzo de año	63.545,50	45.235,07
Adquisiciones	30.938,00	18.310,43
Ventas	0,00	0,00
Depreciación	-39.618,44	25.829,00
Saldos netos al fin de año	**54.865,06**	**37.716,50**

6. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2012	2011
Obligaciones con instituciones financieras	0,00	183,47
Prestamos de Accionistas - Locales	130.184,31	42.668,60
Iess Por Pagar	807,95	1.771,12
Obligaciones con empleados	3.851,73	3.725,83
Provisiones	3.556,86	1.239,70
Total	**138.400,85**	**49.588,72**

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	2012	2011
Capital Social	800,00	800,00
Aportes de Socios o Accionistas para futura Capitalización	33.858,96	33.858,96
Utilidades No Distribuidas Ejercicios Anteriores	2.118,99	2.118,99
(-) Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-18.072,63	-13.225,37
(-) Pérdida del Ejercicio	-28.312,88	-4.741,13
Total	**-9.607,56**	**18.811,45**

Reserva Legal.- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

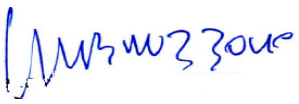
8. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (8 de Marzo de 2013) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.



María Soledad Montenegro T.
GERENTE GENERAL

Rámiro Sánchez
CONTADOR GENERAL