

AGRIFLOREANA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, del 2013 y el 2012

*Jimena Cordero*  
MARIA JIMENA CORDOVEZ CRESPO  
GERENTE GENERAL

  
RITA TAPIA  
CONTADOR

**AGRIELDERAMA S.A.**  
**EN ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
*(Expresados en miles)*

	31/12/2012	31/12/2011
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Existencias	51.214,58	38.898,96
Ufectos por cobrar	51.405,95	37.239,21
Monederos	0,00	0,00
Cuentas a pagar anticipadas	10.751,48	1.481,10
<b>Total activos corrientes</b>	113.371,95	76.519,27
Propiedades, planta y equipo	(10.751,48)	(10.877,15)
	<b>102.620,47</b>	<b>65.642,12</b>
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas:</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Proveedores de bienes y servicios	0,00	0,00
Cuentas por pagar	12.895,77	11.675,73
Obligaciones con los trabajadores	3.754,85	3.549,14
Obligaciones fiscales	147,46	4.105,18
<b>Total pasivos corrientes</b>	16.797,08	15.329,06
Pasivos a Largo plazo	0,00	1.018,68
	<b>16.797,08</b>	<b>16.310,68</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>16.797,08</b>	<b>16.310,68</b>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>		
Capital social	25.860,00	25.860,00
Aporte para futuros Capitalizaciones	33.257,14	33.307,14
Reservas		
Reserva legal	6.583,92	6.999,83
<b>Otros Resultados Integrales</b>		
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	78.146,00	78.146,00
<b>Resultados Acumulados</b>		
Ganancias acumuladas	22.215,66	22.215,66
(/Pérdidas acumuladas)	(-7.619,86)	(-7.619,86)
Resultados acumulados provenientes de la adopción IFRS	14.595,39	13.367,24
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio	24.795,47	21.386,02
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>	<b>168.198,63</b>	<b>165.046,35</b>
	<b>168.198,63</b>	<b>165.046,35</b>
	0,00	0,00

*Maria Jimena Cordero*  
 MARIA JIMENA CORDOVA CRESPO  
 GERENTE GENERAL

*Ricardo Tapia*  
 RICARDO TAPIA  
 CONTADOR

**AGRIFLOREANA S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
 (Expresados en dólares)

	31/12/2013	31/12/2012
<b>Ventas Netas</b>		
<b>Venta Local De Bienes</b>		
Ventas Locales De Palmito	119,039.36	2,536,008.82
Ingreso Bonificación De Palmito	118,914.81	112,782.92
Venta Local Malanga	124.55	205.67
<b>Venta De Bienes Al Exterior</b>		
Venta De Malanga Al Exterior	0.00	2,407,197.97
Venta De Plátano Al Exterior	0.00	12,936.00
Ventas De Otros Productos Al Exterior	0.00	5,935.68
<b>Devolución En Ventas Locales</b>		
Devolución En Ventas De Palmito	0.00	(3,135.23)
<b>Intereses Ganados Por Pasivos Financieros</b>		
Ingreso Por Financiamiento En Interés Implicito	0.00	0.00
<b>Costo de ventas</b>	54,906.66	2,489,934.52
<b>Utilidad bruta en ventas</b>	64,132.70	46,074.30
Gastos de administración		
Gastos de ventas	26,336.14	24,684.91
	0.00	34,286.11
<b>Utilidad (pérdida)en operación mas</b>	37,796.56	(12,896.72)
Otros ingresos		
menos		
Gastos financieros, netos	262.45	2,339.19
Otros gastos	142.06	385.21
<b>Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>	37,412.17	18,236.44
Participación a trabajadores	5,611.83	2,735.47
Impuesto a la renta	7,036.87	3,514.45
<b>Utilidad (pérdida) Neta</b>	24,763.47	11,986.52

*Jimena Cordero*  
 MARIA JIMENA CORDOVEZ-CRESPO  
 GERENTE GENERAL

*Rita Tabia*  
 RITA TABIA  
 CONTADOR

AGRIFLOREANA S.A.		
Estados de Flujos de Efectivo		
Método Directo		
(Expresados en dólares)		
	31/12/2013	31/12/2012
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	22,075.38	15,063.92
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	21,888.28	15,340.77
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	136,963.73	2,790,045.65
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	198,963.73	2,790,045.65
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0.00	0.00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negocios	0.00	0.00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, sanciones y otros beneficios de pólizas sencillas	0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación	0.00	0.00
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	(129,975.47)	(2,774,702.86)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(166,370.78)	(2,715,311.91)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negocios	0.00	0.00
Intereses incididos	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	(7,036.87)	(3,514.45)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
<b>EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	198.24	(208.13)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0.00	0.00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0.00	0.00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0.00	0.00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0.00	0.00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0.00	0.00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0.00	0.00
Dividendos recibidos	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
<b>EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	(11,145)	(79.72)
Aporte en efectivo por aumento de capital	(11,145)	(1,610.89)
Financiamiento por emisión de títulos valores	0.00	0.00
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0.00	0.00
Dividendos pagados	(0.00)	1,540.17
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	0.00
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	22,075.38	15,063.92
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	38,438.95	23,375.04
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	60,514.34	38,438.95

*Jimena Cordero*  
 MARIA JIMENA CORDOVA CRESPO  
 GERENTE GENERAL

*R. A. T. T. T. A.*  
 R. A. T. T. T. A.  
 CONTADOR

**AGRILOREANA S.A.**  
 Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neta  
 provisio (utilizado) por las actividades de operación  
 (Expresados en dólares)

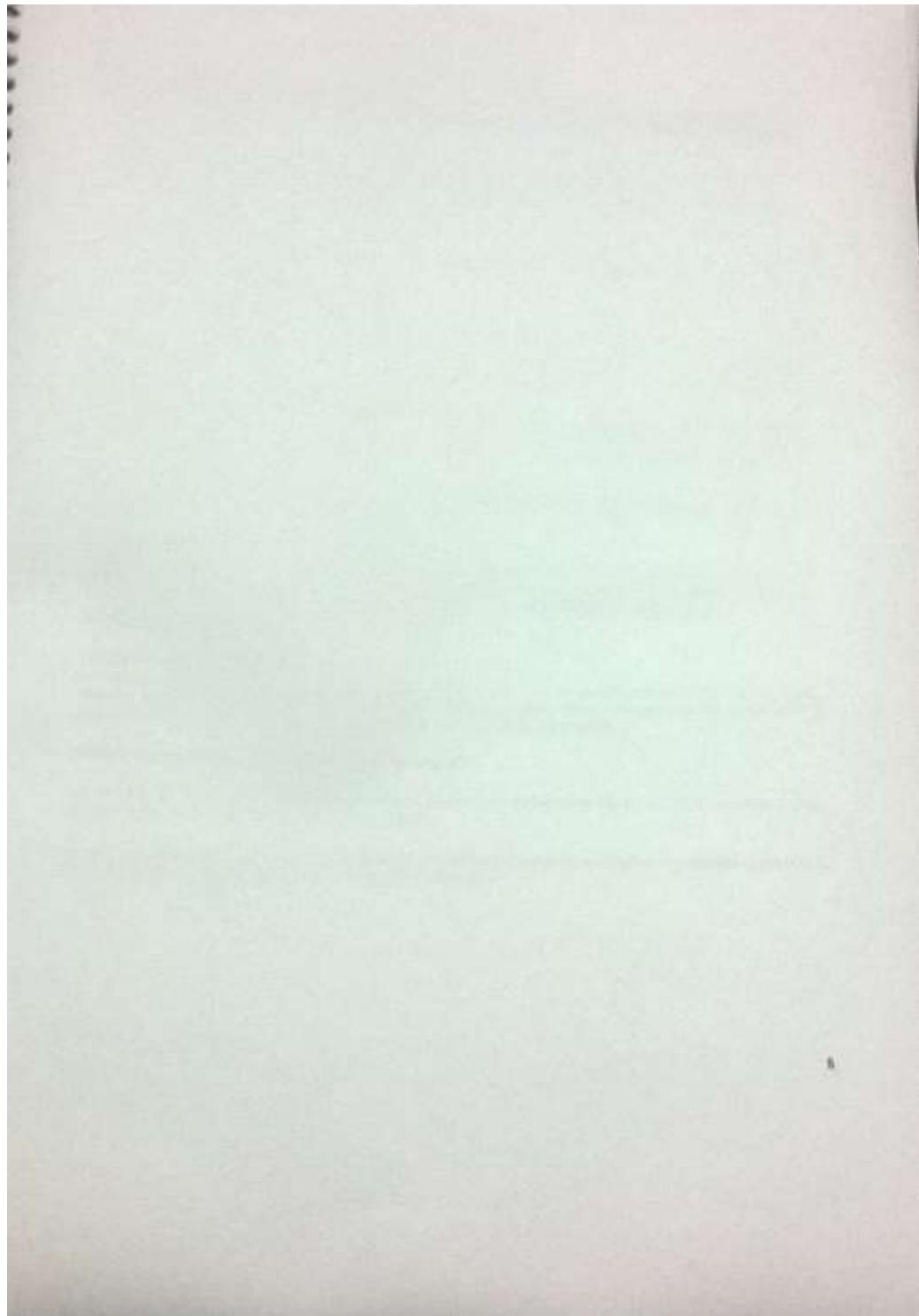
	31/12/2012	31/12/2013
<b>GANANCIAS PERIODICA ANTES DE IUS A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>27.413.17</b>	<b>18.236.44</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFEATIVO:</b>	<b>13.806.44</b>	<b>7.937.30</b>
Ajustes por gasto de depreciación e amortización	1.147.69	1.605.63
Ajustes por gastos por deterioro (reservas por deterioro) reconocidas en los resultados del p	0.00	0.00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0.00	0.00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0.00	0.00
Ajustes por gastos en provisiones	4.10	26.23
Ajuste por participaciones no controladoras	0.00	0.00
Ajuste por pagos basados en acciones	0.00	0.00
Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	0.00	55.40
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	7.036.87	3.514.49
Ajustes por gasto por participación trabajadores	5.611.83	2.735.47
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(29.424.33)</b>	<b>(16.831.17)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	44.911.68	(72.918.27)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(38.42)	(426.08)
(Incremento) disminución en inventarios	0.00	(0.34)
(Incremento) disminución en otros activos	20.274.30	(33.679.24)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(22.330.43)	26.761.15
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(60.720.90)	71.173.46
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(12.034.37)	1.985.82
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00	(1.758.69)
Incremento (disminución) en otros pasivos	386.97	31.32
Flujos de efectivo neta procedentes de (utilizadas en) actividades de operación	21.888.28	16.342.77

*Jimena Cordero*

MARIA JIMENA CORDOVEZ CRESPO  
 GERENTE GENERAL



rita taply  
 CONTADOR



AGRIFLOREANA S.A.

Políticas de Contabilidad Significativas  
(Expresadas en dólares)

**Descripción del negocio.**

La compañía "AGRIFLOREANA S.A.", se constituyó en la República del Ecuador el 31 de enero del 2008, por escritura pública ante el Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 08 Q U.000467 de 14 de febrero del 2008.

El objeto de la compañía es dedicarse a la producción agrícola en general, procesamiento, empaque, distribución, comercialización de productos agrícolas, compraventa de insumos agrícolas, importación de productos en general.

**Bases de elaboración y políticas contables.**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera "NIIF"* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internacionales de información financiera (CINIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las 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 la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

**Políticas de presentación.**

**Políticas de presentación de los balances.**

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentados como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

**Políticas de presentación del estado de resultado integral.**

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

AGRILOREANA S.A.

Políticas de Contabilidad Significativas  
(Expresadas en dólares)

**Efectivo y equivalente de efectivo.**

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados al efectivo, asiendo sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, incluye los siguientes.

**Cuentas comerciales a cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales se reduce hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el juicio del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son clasificadas al momento de ser identificadas.

Cuentas comerciales a cobrar son importes dichos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

**Provisión general de deudas incobrable**

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

**Políticas contables.**

**Cuentas por préstamos.**

Todos los cuentos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**Impuesto a las ganancias.**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la cuota del impuesto corriente por pagar y del impuesto difundido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto difundido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos un los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos difundidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos difundidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos difundidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos difundidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

## AUXILIAR DE ANÁLISIS

### Políticas de Contabilidad y Significancia (Excepciones en dígitos redondos)

Si cualquier diferencia en el costo original del activo significativa para el criterio aplicado a la depreciación significativa, ésta de los activos es de 10% para el gerente, ésta diferencia es menor que 10% para depreciación significativa el criterio de activos por depreciación diferencial, sobre la base de los activos significativa que lleva una diferencia a través de los criterios de depreciación casi prácticamente determinado al final de su vida útil.

### VALORES SIN REFERENCIA AL RECONOCIMIENTO INICIAL

#### Procedimientos, plazos y estrategia

La depreciación plazos y estrategia se basa en la tasa histórica de utilización del activo. Los procedimientos y estrategias se basan en la tasa de depreciación de acuerdo a los criterios de utilización del activo. Los criterios que los procedimientos y estrategias se basan en la tasa de depreciación de acuerdo a los criterios de utilización del activo.

Para que una compra sea considerada como depreciación plazos o estrategia debe tener un valor menor a \$1000 y tener una vida útil menor a un año.

La depreciación se basa en la tasa de utilización del activo, basada en la tasa de depreciación de acuerdo a los criterios de utilización del activo. La depreciación se basa en la tasa de depreciación de acuerdo a los criterios de utilización del activo.

#### La tasa de depreciación inicial del activo en la siguiente:

Activos	Tasa
Depreciación y Equipo	10%
Máquinas oficina	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computadoras	13.33%

Nota: Si crece el valor inicial de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Este aviso indica un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo insuperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado positivos indican que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se difinen estos criterios. Si estos indicadores están presentes, se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La medida constituirá el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación constante.

La depreciación de un activo comienza cuando este disponible para su uso, esto es, cuando se encuentra en la ubicación y en las condiciones necesarias para ejercer de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo comienza se da de baja en cuentas. La depreciación no estará cuando el activo sea sin utilidad o se haya retirado del uso activo, a menos que se considere depreciación por completo.

#### Intangibles

##### Valuación

Estos activos se registran al costo menor perdida por desvalorización menor depreciación acumulada Tratamiento de mejoras, Reparaciones y mantenimiento.

## AGRIFLORIANA S.A.

### Políticas de Contabilidad Significativas (Efectuadas en dólares)

Las mejoras en activos y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

#### Activos intangibles.

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se registran al costo menor la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años multiplicando el saldo neto de estos activos intangibles por el factor amortizante. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma preventiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inventarios en asociadas para determinar si existen indicios de que estos 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 menor 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 menor los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

#### Beneficios a los empleados: pagos por largos períodos de servicio.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la planta.

#### Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

#### Uniformidad en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impráctico hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impráctico, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

#### Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permite demostrar la imagen real del giro del negocio.

**AGRILOREANA S.A.**

**Políticas de Contabilidad Significativas**  
(Expresadas en dólares de EUA)

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de mercancías realizadas en cumplimiento de sus órdenes y que contribuyen a su prosperidad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor contable de la mercancía vendida a los clientes, para su descuento.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibirlos y beneficiar económicamente. Future y claramente se alcancen determinadas condiciones.

**Tratamientos alternativos permitidos**

En algunos casos, las NIIF permiten uso de un tratamiento permitido para un hecho o transacción. La compañía Acepta los cambios Transitorios y elegir el tratamiento que considera más apropiado para el ingreso.

La NIC 8 requiere que una entidad selecciona y aplica las políticas contables de manera consistente para transacciones y/o eventos y condiciones que son similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales no es apropiado aplicar diferentes políticas. Considera una NIIF, requiere a primera condición más categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplica de manera uniforme. Los cambios en la política contable solo se hacen si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministran información más fiável y relevante.

**Beneficios a empleados**

**Beneficios definidos: Jubilación patronal**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito. Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La totalidad de los gastos y pérdidas actuariales se mantienen en el estado de resultados integral. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido cancelados.

**Participación a trabajadores**

De acuerdo a código de trabajo, la compañía tiene reconocida una 13% de participación de los trabajadores, distribuida de la siguiente manera: 10% considerando el tiempo de inscripción del trabajador y el 3% entregado por las cargas familiares, se efectúa la provisión para estos pagos con cargo a los resultados del ejercicio.

**Las NIIF que aún no han entrado en vigor**

NIC 8.30: Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar este hecho, e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

### Monte Loma, California

## Notas a los Estados Financieros

Los cuantos por cobrar comerciales están registrados al valor indicado en la factura. El importe en libros de los cuantos por cobrar comerciales es reducido hasta su reporte susceptible estimado a través de la provisión para cuantos de cobro dudoso. Los cuantos

**AGRIFLOREANA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**  
(Expressadas en dólares)

**3 Pagos Anticipados**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2013	31/12/2012
<b>Anticipos A Proveedores</b>		
Anticipos Proveedores De Bienes Y/ O Servicios	287.66	426.00
<b>Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I.R.)</b>		
Crédito Tributario Ret. Imp. Renta-Bienes	660.06	660.00
Crédito Tributario Ret. Imp. Renta-Servicios	0.00	0.00
Crédito Tributario Iva Resendido	0.00	4.016.80
IESS, Aportes	0.00	143.69
<b>Anticipo Impuesto a la Renta</b>		
Anticipo Impuesto a la Renta	9.408.82	0.00
<b>Anticipos a Trabajadores</b>		
	0.00	199.96
	<b>10,156.48</b>	<b>5,446.62</b>

**4 Propiedad y edificios**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2013	31/12/2012
<b>Terrenos</b>		
Terreno Hda. Floreana (34.6has)	54.671.20	54.671.20
Terreno Hda. Floreana (21 Has)	31.541.08	31.541.08
<b>Instalaciones</b>		
Recinto San Carlos	8.696.01	8.696.01
Recinto La Floreana Lote 100	17.093.31	17.093.31
<b>Equipo De Computación</b>		
Equipos De Computación	0.00	198.24
<b>Otros Propiedades, Planta Y Equipo</b>		
Equipos De Oficina	345.00	345.00
	<b>112.346.60</b>	<b>112.544.84</b>
Menos depreciación acumulada	( 2.814.96)	( 1.667.32)
	<b>109.531.64</b>	<b>110.877.52</b>

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:

	31/12/2013	31/12/2012
Costo :		
Saldo inicial	112.544.84	112.544.84
Mas adiciones del año	( 198.24)	0.00
Reclasificaciones	0.00	
Saldo final	<b>112.346.60</b>	<b>112.544.84</b>

El movimiento de la depreciación, fue como sigue:

	31/12/2013	31/12/2012
<b>Depreciación:</b>		
Saldo inicial	1.667.32	1.667.32
Mas gasto del año	1.147.64	0.00
Menos baja	0.00	0.00
Saldo final	<b>2.814.96</b>	<b>1.667.32</b>

**AGRIFLOREANA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresadas en dólares)

5	Cuentas por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	31/12/2013	31/12/2012
	<b>Proveedores Locales</b>			
	Csp Proveedores Bienes y/o Servicios	2,467.29	15,878.48	
	Csp Reparacion De Camion	997.32	299.07	
	Diferencia Azum. Ctez y Dev. por Pagar	0.00	0.00	
	Prorras De Gastos De Personal			
	Salarios por pagar	7.66	0.00	
	Comisiones Salario Digno Por Pagar	0.00	0.00	
	Prorras Aportes Empleados	0.00	0.00	
	Otros Cuentas Por Pagar Empleados	0.00	0.00	
	Prorras De Gastos Despagados			
	Csp Fornecedores De Gastos Despagados	22.99	26.55	
	Cuentas Por Pagar Accionistas			
	Rolando Alfonso Valdez	0.00	0.00	
	Maria Jimena Condiles	0.00	0.00	
	Cuentas Por Pagar Empresas Relacionadas			
	Trigualdejus S.A.	31,613.47	78,395.82	
	Otras Cuentas Por Pagar Relacionadas			
	Cuentas Por Pagar Trigualdejus	5,371.33	5,371.33	
	Cuentas por Pagar Agrifloreana	25.00	0.00	
	Diferencia Azum. Diversas Relacionadas por Pagar	0.00	0.00	
	Anticipos De Clientes Locales			
	Anticipo De Cliente Local	0.00	0.00	
	Prorras Sociales Por Pagar			
	Dicimos-Terrenos	268.76	148.79	
	Dicimos-Cuenta	1,448.80	1,246.33	
	Fondos de Reserva	0.00	13.50	
	Cuentas Por Pagar Empleados			
	Salario Digno por Pagar	0.00	0.00	
	Otros Ctez X Pagar Empleados	319.82	319.82	
		<b>42,895.37</b>	<b>111,678.22</b>	
6	Obligaciones por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	31/12/2013	31/12/2012
	<b>Obligaciones por pagar</b>			
	<b>Empleados</b>			
	<b>Obligaciones Con El Iess</b>			
	Aporte Patronal Por Pagar	478.23	360.89	
	Aporte Personal Por Pagar	437.29	349.23	
	Fondos De Reserva Por Pagar	12.24	0.00	
	Prémiums Quonografismo	124.24	82.81	
	<b>Por Beneficios De Ley A Empleados</b>			
	Décimo Cuarta	0.00	0.00	
	Décimo Tercero	0.00	0.00	
	<b>Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio</b>			
	15% Participación Trabajadores Por Pagar	7791.94	2,735.47	
		<b>8,754.85</b>	<b>3,819.18</b>	

**AGRILOREANA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

**7 Impuesto a la renta**

Según CODIGO CIVILICO DE LA PRODUCCION, COMERCIO E INVERSIONES en su disposición transitoria primera - Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al AR. 77 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%.

Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%.

A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

**CODIFICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO art. 77, segundo párrafo** Las sociedades que reinvierten sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos.

Para que las sociedades puedan obtener la reducción de diez puntos porcentuales sobre la tarifa del impuesto a la renta, deberán efectuar el aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas. La inserción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquél en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto.

Las sociedades deberán destinar el valor de la reinversión exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo.

R	Obligaciones Fiscales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	31/12/2013	31/12/2012
	<b>Obligaciones Fiscales Mensuales</b>			
	Iva Ventas Por Pagar		0.00	4,016.89
	Retención Iva Por Pagar		131.30	28.89
	Retención Fuente Por Pagar		199.15	161.78
	Retención En Relación De Dependencia		17.01	4.83
	<b>Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio</b>			
	Impuesto A La Renta Por Pagar		0.00	2,362.05
	Impuesto Renta por Pagar (GND)		0.00	0.00
			347.46	6,874.38

**AGRIFLOREANA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

9	Pasivo a largo plazo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		31/12/2013	31/12/2012
	<b>Cuentas Por Pagar Socios Largo Plazo</b>		
	Csp Alzamora Endara Roberto	500.00	500.00
	Csp Alzamora Cordovez Jaime	0.00	0.00
	<b>Jubilacion Patronal</b>		
	Jubilacion Patronal Por Pagar Largo Plazo	941.00	941.00
	<b>Otras Beneficios No Corrientes Para Los Empleados</b>		
	Desahucio Por Pagar Largo Plazo	237.68	237.68
	<b>Otros pasivos no corrientes</b>		
	Proveedores CH vencido por pagar	386.97	0.00
	Pasivos por Ingreso Diferido	0.00	0.00
	<b>Total:</b>	<b>2,065.65</b>	<b>1,678.68</b>

**10 Capital social**

La compañía "AGRIFLOREANA S.A.", se constituyó en la República del Ecuador el 31 de enero del 2008, por escritura pública ante el Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 08.Q.U.000467 de 14 de febrero del 2008. ; Capital Suscrito US\$ 800.00 Número de acciones 800 US\$ 1.00 Capital Autorizado US\$ 1,600.00

La compañía "AGRIFLOREANA S.A.", aumentó su capital US \$25.00,00 y reformó sus estatutos por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto Suplente del Distrito Metropolitano de Quito el 23 de Octubre del 2009. Actos societarios aprobados por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° SC.U.DJC.Q.09.004979 de 27 de Noviembre del 2009

**11 Reserva Legal**

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**12 Reserva de Capital**

Esta cuenta absorbió las cuentas patrimoniales de ajustes por inflación hasta marzo del 2000 que se efectuó la conversión a dólares, las cuentas en referencia son Reserva por Revalorización de Patrimonio y Reexpresión Monetaria. Esta cuenta puede capitalizarse pero no puede ser distribuida entre los accionistas.

Según resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 566 viernes 28 de Octubre del 2011 la Superintendencia de Compañías resuelve En su art 1- El destino del saldo acreedor de las cuentas reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados , subcuentas Reserva de Capital, saldos que sólo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

**13 Resultados acumulados por primera vez de las NIIF**

Según resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 566 viernes 28 de Octubre del 2011 la Superintendencia de Compañías resuelve En su art 2. Resuelve que el saldo de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en lo que corresponda, y que Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

## AGRILOREANA S.A.

### Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

*Los renglones un saldo débil este podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del mismo ejercicio económico constituido, si los hubiere.*

14 **Superávit por  
revaluación de  
propiedad planta y  
equipo**

**INC 16 Propiedades, Planta y Equipo** emitida el 1 de enero de 2012. Incluye las NIIF con fecha de vigencia posterior al 1 de enero de 2012 pero no las NIIF que serán sustituidas. Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este incremento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de "superávit de revaluación". Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo. Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo.

Según resolución SC/IC/CPA/IRS G1 1.015 donde Norma la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMEs, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles publicada Registro Oficial N° 625 - Martes 24 de enero del 2012 indica en su ARTICULO PRIMERO- Toda compañía que posea bienes inmuebles y que aplique la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de enero del 2012, en la fecha de transición (1 de enero del 2011), en aplicación de la sección 35, podrá medirlos a su valor razonable *o revaluación*, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011, o basarse en un avalúo elaborado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías

15 **Propiedad  
intelectual**

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

16 **OTRAS  
REVELACIONES**

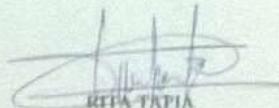
En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descriptas son immateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

17 **APROBACIÓN DE  
LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron revisados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas y autorizados para su emisión, publicación el

31 de Marzo del 2014

*Maria Jimena Cordero*  
MARIA JIMENA CORDOYÉZ CRESPO  
GERENTE GENERAL

  
RITA TAPIA  
CONTADOR