

# **AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

## **1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.**

- **Nombre de la entidad:** AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:** 1792205565001
- **Domicilio de la entidad:** San José de Minas km. 9 ½
- **Forma legal de la entidad:** Compañía Limitada
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía AGROSOLUTIONS CIA. LTDA. Fue constituida el 22 de junio de 2009, inscrita en el registro mercantil tomo 140, según escritura pública de fecha 20 de mayo de 2009, su objeto social son las siguientes actividades: procesar, acopiar, secar, moler, empacar, cocinas, pre cocer, cortar, despulpar, congelar, pos cosecha, distribuir, producir, sembrar, cosechar, viveros, comercializar importar, exportar y entregar todo tipo de bienes agrícolas. Su domicilio tributario se ubica en San José de Minas km. 9 ½ provincia de Pichincha, el plazo de duración de la compañía es de 50 años.

- **Representación Legal:**

José Landázuri, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

- **Composición Accionaria**

El capital social de la empresa actualizado es de USD 400,00 equivalentes a 400 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

# **AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

| <b>Nombre de los accionistas</b> | <b>Acciones</b> | <b>%</b> |
|----------------------------------|-----------------|----------|
| Mario Alfonso Noboa Coronel      | 372             | 93%      |
| José Eduardo Landazuri Mora      | 28              | 7%       |

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

### **2.1. Bases de preparación.**

El juego completo de estados financieros de Agrosolutions Cía. Ltda., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. En la Nota 3, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

# **AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

### **2.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.**

Las siguientes nuevas Normas Internacionales han sido adoptadas en estos estados financieros:

a. Pronunciamientos contables con aplicación efectiva a partir del 1 de enero de 2013:

#### **Enmiendas a NIIF**

NIC 1 - Presentación de estados financieros.

Emitida en junio de 2011. La principal modificación de esta enmienda requiere que los ítems de los Otros Resultados Integrales se clasifican y agrupan evaluando si serán potencialmente reclasificados a resultados en periodos posteriores.

Fecha de aplicación obligatoria en ejercicio iniciado a partir de 01 de Julio de 2012

NIIF 7 - Instrumentos Financieros: Información a Revelar.

Emitida en diciembre de 2011. Requiere mejorar las revelaciones actuales de compensación de activos y pasivos financieros, con la finalidad de aumentar la convergencia entre IFRS y USGAAP. Estas revelaciones se centran en información cuantitativa sobre los instrumentos financieros reconocidos que se compensan en el Estado de Situación Financiera. Fecha de aplicación obligatoria en ejercicios iniciados a partir de 01 de Enero de 2013

NIIF 10 - Estados Financieros Consolidados, NIIF 11: 01 de Enero de 2013 Acuerdos Conjuntos y NIIF 12: Revelaciones de participaciones en otras entidades. Emitidas en junio de 2012. Clarifica las disposiciones transitorias para NIIF 10, indicando que es necesario aplicarla el primer día del periodo anual en la que se adopta la norma.

#### **Normas**

NIC 27 - Estados financieros separados. Emitida en mayo de 2011, reemplaza a NIC 27 (2008). El alcance de esta norma se restringe a partir de este cambio sólo a estados financieros separados, dado que los aspectos vinculados con la definición de control y consolidación fueron removidos e incluidos en la NIIF 10. Su adopción anticipada es permitida en conjunto con las NIIF 10, NIIF 11 y NIIF 12 y la modificación a la NIC 28.

# **AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

### **NIIF 10 - Estados Financieros Consolidados.**

Emitida en mayo de 2011, sustituye a la SIC 12 "Consolidación de entidades de propósito especial" y la orientación sobre el control y la consolidación de NIC 27 "Estados financieros consolidados". Establece clarificaciones y nuevos parámetros para la definición de control, así como los principios para la preparación de estados financieros consolidados.

### **NIIF 11 - Participación en negocios conjuntos.**

Emitida en mayo de 2011, reemplaza a NIC 31 "Participación en negocios conjuntos" y SIC 13 "Entidades controladas conjuntamente". Provee un reflejo más realista de los acuerdos conjuntos enfocándose en los derechos y obligaciones que surgen de los acuerdos más que su forma legal. Dentro de sus modificaciones se incluye la eliminación del concepto de activos controlados conjuntamente y la posibilidad de consolidación proporcional de entidades bajo control conjunto.

### **NIIF 13 - Medición de valor razonable.**

Emitida en mayo de 2011, reúne en una sola norma la forma de medir el valor razonable de activos y pasivos y las revelaciones necesarias sobre éste, e incorpora nuevos conceptos y aclaraciones para su medición.

### **NIC 19 - Beneficios a empleados.**

Emitida en junio de 2011, reemplaza a NIC 19 (1998). Esta norma revisada modifica el reconocimiento y medición de los gastos por planes de beneficios definidos y los beneficios por terminación. Adicionalmente, incluye modificaciones a las revelaciones de todos los beneficios de los empleados.

La aplicación de estas normas, enmiendas e interpretaciones tuvieron impactos significativos en los montos reportados en estos estados financieros, en la medición razonable que podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

# **AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

### **2.3 Interpretaciones**

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2013.

#### **2.3.1 Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### **2.3.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

#### **2.3.3 Efectivo.**

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

#### **2.3.4 Activos financieros.**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

##### **a. Préstamos y partidas por cobrar.**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

# **AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar clientes tienen un vencimiento promedio de 90 días plazo.

### **2.3.5 Servicios y otros pagos anticipados.**

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios.

### **2.3.6 Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

### **2.3.7 Propiedades, planta y equipo.**

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.



# **AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depredación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

- Maquinaria y equipo De 10 a 15 años
- Instalaciones De 16 a 20 años

(\*) El criterio técnico de AGROSOLUTIONS CIA. LTDA. para establecer los valores residuales por primera adopción fue determinado por un perito independiente.

(\*\*) A criterio de la Administración y en función a la política contable establecida por AGROSOLUTIONS CIA. LTDA. Utiliza estos activos hasta el término operativo de los mismos y al no ser sujetos de venta a terceros; el valor residual a ser asignado a los activos es cero o nulo, en función al principio de negocio en marcha.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

### **2.3.8 Activos Biológicos.**

La Unidad de Producción de propiedad de AGROSOLUTIONS CIA. LTDA., incluye principalmente el cultivo de palma africana, el cultivo está compuesto por plantaciones que se encuentra en estado vegetativo etapa de crecimiento promedio de 4 años.

Para que una plantación sea catalogada como activo biológico debe cumplir los siguientes requisitos:

- La Compañía controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable.

# **AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

El costo inicial de las plantaciones forestales representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha.

Con posterioridad a su registro inicial, las plantaciones se medirán a su valor razonable menos sus costos de venta al inicio y fin de cada período contable, a menos que el valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad, para estos casos, las plantaciones serán medidas al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y deterioro.

Para determinar el valor razonable de las plantaciones, la Compañía utilizará las estimaciones técnicas realizadas por un perito evaluador externo calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Los activos biológicos se reconocen y se miden a su valor razonable por separado del terreno como parte del activo no corriente.

### **2.3.9 Costos por intereses.**

Es política de la Compañía reconocer los costos por intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

### **2.3.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: cuentas y documentos por pagar con terceros y relacionadas, anticipos de clientes, otras obligaciones y pasivos corrientes, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a obligaciones por pagar a proveedores generadas por compra de bienes y servicios en el curso normal de negocio de la Compañía.

### **2.3.11 Cuentas por pagar diversas relacionadas**

Corresponde a la cuenta por pagar compañía relacionada Inversiones Latam RSL, reconociendo los intereses afectados en el período 2013.



# **AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

### **2.3.12 Impuestos Diferidos**

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 23% para los años 2012.

### **2.3.13 Capital**

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

### **2.3.14 Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

# **AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

### **2.3.15 Costos de venta.**

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente a: costos relacionados con la venta de los productos agrícolas, flores y palmiste así como también aquellos costos incurridos en la manutención y cuidado de los activos biológicos (plantaciones), más los costos de personal y honorarios de terceros, transporte, combustibles y lubricantes, depredaciones y amortizaciones, mantenimientos y reparaciones y demás costos relacionados a los bienes que produce la Compañía.

### **2.3.16 Gastos de administración y ventas.**

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, mantenimiento, reparaciones; promoción, publicidad, depreciaciones, seguros y reaseguros; beneficios sociales e indemnizaciones; honorarios a terceros entre otros.

# AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012

En dólares estadounidenses

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están constituidos como sigue:

|        | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |               |
|--------|-------------------------------------|---------------|
|        | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>   |
| CAJA   | 977                                 | 545           |
| BANCOS | 14.219                              | 72.438        |
|        | <u>15.196</u>                       | <u>72.983</u> |

a) Integra la cuenta del banco Pichincha Miami.

## 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

|                                | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |                |
|--------------------------------|-------------------------------------|----------------|
|                                | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>    |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES a) | 87.509                              | 113.059        |
|                                | <u>87.509</u>                       | <u>113.059</u> |

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar comerciales y provisión de cuentas incobrables, un resumen es como sigue:

| <u>CUENTAS</u>        | <u>USD</u> |
|-----------------------|------------|
| CLIENTES LOCALES      | 33.594     |
| CLIENTES DEL EXTERIOR | 54.799     |
| PROVISION INCOBRABLES | (884)      |

# AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012

En dólares estadounidenses

### 5. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

|              |    | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |               |
|--------------|----|-------------------------------------|---------------|
|              |    | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>   |
| EMPLEADOS    | a) | 59.264                              | 15.915        |
| RELACIONADOS |    | 2.874                               | 690           |
| ANTICIPOS    | b) | 26.835                              | 17.270        |
|              |    | <u>88.973</u>                       | <u>33.875</u> |

a) Corresponde a la cuenta por cobrar empleado Sr. Darwin Macías

b) Anticipo Sr. Ramiro Iza USD. 16.293 y anticipos otros proveedores.

### 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta se indica a continuación:

|                           |  | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |               |
|---------------------------|--|-------------------------------------|---------------|
|                           |  | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>   |
| ADMINISTRACION TRIBUTARIA |  | 39.743                              | 37.690        |
|                           |  | <u>39.743</u>                       | <u>37.690</u> |

# AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012

En dólares estadounidenses

Se integra por las siguientes cuentas contables:

| <u>CUENTAS</u>                           | <u>USD</u> |
|------------------------------------------|------------|
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA             | 8.057      |
| RET. FTE. VENTAS 1%                      | 1.792      |
| RET. FTE. VENTAS 2%                      | 16         |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES | 25.109     |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES   | 1.685      |
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA                 | 134        |
| RET. IVA. VENTAS 100%                    | 19         |
| IVA EN COMPRAS SERVICIOS                 | 2.930      |

## 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

|                                  | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |                |
|----------------------------------|-------------------------------------|----------------|
|                                  | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>    |
| Saldos netos al comienzo del año | 972.605                             | 548.276        |
| Revalorización de Activos        | -                                   | 917.712        |
| Reclasificaciones                | -                                   | 341.137        |
| Depreciación                     | 20.206                              | 152.247        |
| Saldos netos al fin del año      | <u>952.398</u>                      | <u>972.605</u> |

## 8. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Los activos biológicos están compuestos por plantaciones de palma africana en las propiedades de la empresa en Quininde, aproximadamente 9.100 plantas con una edad promedio de 4 años.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

# AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012

En dólares estadounidenses

|                    | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |                |
|--------------------|-------------------------------------|----------------|
|                    | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>    |
| ACTIVOS BIOLOGICOS | 227.500                             | 227.500        |
|                    | <u>227.500</u>                      | <u>227.500</u> |

### 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

|                                    | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |               |
|------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
|                                    | <u>2012</u>                         | <u>2011</u>   |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS<br>DIFERIDOS | 25.255                              | 25.255        |
|                                    | <u>25.255</u>                       | <u>25.255</u> |

### 10. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Corresponde a lotes de terreno ubicados en la planta de San José de Minas propiedad de la compañía no utilizados aun para la producción.

|          | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |                |
|----------|-------------------------------------|----------------|
|          | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>    |
| TERRENOS | 749.092                             | 749.092        |
|          | <u>749.092</u>                      | <u>749.092</u> |



# **AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

## **11. ACTIVOS NO CORRIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

|                          | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |                |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|
|                          | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>    |
| INVERSIONES LP QUININDE  | 145.187                             | 145.187        |
| INVERSIONES LP FLORICOLA | 61.438                              | 61.438         |
|                          | <u>206.626</u>                      | <u>206.626</u> |

## **12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resume es como sigue:

|             | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |               |
|-------------|-------------------------------------|---------------|
|             | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>   |
| PROVEEDORES | 51.775                              | 46.305        |
|             | <u>51.775</u>                       | <u>46.305</u> |

# AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012

En dólares estadounidenses

### 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde al sobregiro con el Banco Pichincha al cierre de período.

|                     | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |               |
|---------------------|-------------------------------------|---------------|
|                     | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>   |
| BANCO DEL PICHINCHA | 9.397                               | 11.889        |
|                     | <u>9.397</u>                        | <u>11.889</u> |

### 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

|                             | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |               |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
|                             | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>   |
| CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS | 53.962                              | 64.821        |
| OBLIGACIONES FISCALES       | 1.249                               | 955           |
| IESS POR PAGAR              | 4.490                               | 6.493         |
|                             | <u>59.701</u>                       | <u>72.268</u> |

- a) Las cuentas por pagar empleados están compuestos por sueldos y beneficios sociales:

| <u>CUENTAS</u>       | <u>USD</u> |
|----------------------|------------|
| SUELDOS POR PAGAR    | 27.055     |
| DECIMO TERCER SUELDO | 11.948     |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 6.286      |
| VACACIONES           | 8.673      |

# AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012

En dólares estadounidenses

### 15. ANTICIPO CLIENTES

Un resumen se indica a continuación:

|                   | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |              |
|-------------------|-------------------------------------|--------------|
|                   | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>  |
| ANTICIPO CLIENTES | 10.088                              | 5.206        |
|                   | <u>10.088</u>                       | <u>5.206</u> |

### 16. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Con fecha 25 de noviembre de 2013, se acepto el endoso de la obligación que mantenía la compañía Agrosolutions Cía. Ltda., con la compañía relacionada Latinoamericana de Contenidos Adictones Cía. Ltda., mediante Pagaré a favor de la empresa INVERSIONES LATAM SRL con R.U.C. N° SE-Q-00003616, con domicilio En Av. Rivera Navarrete 757, segundo Piso, oficina D, San Isidro Lima, debidamente representada por José Xavier Espoz Marroquín identificado con Cédula Ecuatoriana de Ciudadanía. N° 1705948105 y Carnet de Extranjería en el Perú, No. 000610731, según poderes inscritos en la Partida Registral N° 12919575 de la Zona Registral no. IX Sede Lima de la Superintendencia Nacional de los Registros Públicos (SUNARP).

Por un valor de USD. DOS MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE 93/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD. 2.257.989,93), considerando un interés del 7% anual.

Un resumen se indica a continuación:

|                               | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |                  |
|-------------------------------|-------------------------------------|------------------|
|                               | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>      |
| LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS | -                                   | 2.079.819        |
| INVERSIONES LATAM RSL PERU    | 2.262.332                           |                  |
|                               | <u>2.262.332</u>                    | <u>2.079.819</u> |

# **AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

### **17. PASIVOS DIFERIDOS**

Un resumen se presente a continuación:

|                             | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |                |
|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|
|                             | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>    |
| PASIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS | 346.878                             | 346.878        |
|                             | <u>346.878</u>                      | <u>346.878</u> |

### **18. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

#### **Capital Social.-**

El capital social autorizado consiste de 400 acciones de USD. 1 valor nominal unitario,

**Reserva de Legal.-** La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### **Resultados Acumulados.-**

Las pérdidas acumuladas al cierre del período ascienden a USD. 1.200.821

#### **Resultados Efectos NIIF.-**

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", al cierre del ejercicio ascienden a USD. 1.076.739 con un saldo acreedor.

# AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012

En dólares estadounidenses

### 19. PERDIDA DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio ascendió a USD. 224.197 las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores pueden amortizarse dentro de los cinco períodos impositivos siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que tal amortización no sobrepase del 25% de la utilidad gravable realizada en el respectivo ejercicio.

#### Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores. Para los períodos 2013 y 2012.

|                              | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |                       |
|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
|                              | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>           |
| <b>Pérdida del Ejercicio</b> | <b>224.197</b>                      | <b>505.245</b>        |
| Participación Trabajadores   | 0                                   | 0                     |
| Impuesto a la Renta          | 0                                   | 0                     |
| <b>Pérdida Neta</b>          | <b><u>224.197</u></b>               | <b><u>505.245</u></b> |

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde el inicio de sus operaciones.

### 20. INGRESOS

Un resumen es como sigue:

|                     | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |                       |
|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|
|                     | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>           |
| VENTAS FLORICOLA    | 327.747                             | 253.737               |
| VENTAS PAMICULTURA  | 32.748                              | 26.255                |
| <b>TOTAL VENTAS</b> | <b><u>360.495</u></b>               | <b><u>279.992</u></b> |

# AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012

En dólares estadounidenses

## 21. COSTOS DE VENTAS

Un resumen es como sigue:

|                     | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |                |
|---------------------|-------------------------------------|----------------|
|                     | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>    |
| Costo de Producción | 409.404                             | 423.193        |
| <b>TOTAL</b>        | <u>409.404</u>                      | <u>423.193</u> |

## 22. GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y OTROS

Un resumen es como sigue:

|                                        | Diciembre<br>(Expresado en Dólares) |                |
|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
|                                        | <u>2013</u>                         | <u>2012</u>    |
| Gastos Administrativos, Ventas y Otros | 175.287                             | 362.040        |
| <b>TOTAL</b>                           | <u>175.287</u>                      | <u>362.040</u> |

## 23. EVENTOS SUBSECUENTES

La compañía para el año 2014, está realizando inversiones importantes en su planta ubicada en San José Minas, incorporando una nueva línea de producto destinado al mercado externo con miras a fomentar el crecimiento en ventas.

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del informe de los auditores independientes no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.