

SERVICIOS AGRICOLAS AGROTYNEPALM S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| | Caja Chica Caja General | | 742,92 |
| | Subtotal Caja | - | 742,92 |
| | BANCOS LOCALES Banco Pichincha Cta. Corriente Banco Internacional Cta. Corriente BANCOS DEL EXTERIOR UBS INVERSIONES A CORTO PLAZO Póliza a 90 días | | 616,32 |
| | Subtotal Bancos e Inversiones | - | 616,32 |
| 10101 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | - | 1.359,24 |

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 101020501 | <i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i> | | |
| 101020502 | <i>De actividades ordinarias que generan intereses</i> | - | |
| 1010206 | <i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i> | | 15.345,49 |
| 1010207 | <i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i> | | 750,00 |
| 1010208 | <i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i> | | 3.000,00 |
| | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | - | 19.095,49 |

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 1010209 | <i>Provisión Cuentas Incobrables</i> | | |
| 10102 | TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | - | - |

8 10103 INVENTARIOS

dic-13

dic-14

| COSTO | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|---------------|--|------------------|------------------|
| 5E+05 | 1010301 | <i>Inventario de Materia Prima</i> | | |
| 5E+05 | 1010302 | <i>Inventario de Productos en Proceso</i> | | |
| | 1010303 | <i>Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción</i> | | |
| 5E+05 | 1010305 | <i>Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.</i> | | |
| 5E+05 | 1010306 | <i>Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros</i> | | |
| | 1010307 | <i>Mercaderías en Tránsito</i> | | |
| | 1010308 | <i>Obras en construcción</i> | | |
| | 1010309 | <i>Obras terminadas</i> | | |
| | 1010310 | <i>Materiales o bienes para la construcción</i> | | |
| | 1010311 | <i>Inv. repuestos, herramientas y accesorios</i> | | |
| | 1010312 | <i>Otros Inventarios</i> | | |
| | 10103 | TOTAL INVENTARIOS | - | - |

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------------|--|------------------|------------------|
| 1010313 | <i>(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario</i> | - | |
| | TOTAL PROVISION POR VNR | - | - |

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 1010401 | <i>Seguros pagados por anticipado</i> | | |
| 1010402 | <i>Arriendo pagado por anticipado</i> | | |
| 1010403 | <i>Anticipo a Proveedores</i> | | |
| 1010404 | <i>Otros anticipos entregados</i> | | 5.883,21 |
| 10104 | TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | - | 5.883,21 |

SERVICIOS AGRICOLAS AGROTYNEPALM S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

10 10105 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|--|-----------|-----------------|
| 1010501 | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | | |
| 1010502 | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio | | 4.396,56 |
| 1010502 | Crédito Tributario a favor(Casillero 869) | | |
| 1010503 | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | | |
| 10105 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | - | 4.396,56 |

CONSTRUCCIONES EN PROCESO dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|--|-----------|-----------|
| 10107 | Construcciones en Proceso | - | - |
| 10107 | TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO | - | - |

11 10108 **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 10108 | Otros Activos Corrientes | - | - |
| 10108 | TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES | - | - |

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
|--------------|---|-----------|---------------------|-----------------|
| 1020101 | Terrenos | | - | |
| 1020102 | Edificios | | - | |
| 1020103 | Construcción en Curso | | - | |
| 1020104 | Instalaciones | | - | |
| 1020105 | Muebles y Enseres | | 2.195,00 | 2.195,00 |
| 1020106 | Máquinas y Equipos | | - | |
| 1020108 | Equipo de Computación | | 1.667,68 | 1.667,68 |
| 1020109 | Vehículos y Equipos de Transportes | | - | |
| 1020110 | Otras propiedades, planta y equipo | | - | |
| 1020111 | Repuestos y Herramientas | | - | |
| | Total Costo Propiedad, planta y equipo | - | 3.862,68 | 3.862,68 |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | | (200,94) | (200,94) |
| 1020113 | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo | | - | - |
| | Total Depreciación Acumulada | - | (200,94) | (200,94) |
| 10201 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | - | 3.661,74 | 3.661,74 |

13 **PROPIEDAD DE INVERSIÓN** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
|--------------|-------------------------------------|-----------|---------------------|-----------|
| 1020201 | Terrenos | - | - | |
| 1020202 | Edificios | | - | - |
| 1020203 | (-)Depreciación Acumulada | | - | - |
| 102024 | (-)Deterioro Acumulado | | - | - |
| 10202 | Total Propiedad de Inversión | - | - | - |

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|--|-----------|-----------|
| 1020401 | Plusvalía | - | - |
| 1020402 | Marcas, Patentes, Derechos de llaves | - | - |
| 1020403 | Activos de Exploración y Explotación | - | - |
| 1020406 | Otros Activos Intangibles(Sistema Informático) | | |
| 10204 | TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | - | - |

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO** dic-13 dic-14

SERVICIOS AGRICOLAS AGROTYNEPALM S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 1020404 | (-)Amortización acumulada de activos Intangibles | | |
| 1020405 | (-)Deterioro acumulada de activos intangibles | - | - |
| 10204 | TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO | - | - |

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 1020501 | Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000,00 | | |
| 1020502 | Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497,28 | | |
| 10205 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 0,00 | 0,00 |

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 1020601 | Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento | - | - |
| 1020602 | (-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros | - | - |
| 1020603 | Documentos y Cuentas por Cobrar | | |
| 1020604 | (-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros | - | - |
| 10206 | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | - | - |

PASIVO CORRIENTE

17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 2010301 | Proveedores Locales | | 18.001,27 |
| 2010302 | Proveedores del Exterior | | |
| 20103 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | - | 18.001,27 |

18 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------------|---|------------------|------------------|
| | Sobregiros Bancarios | | |
| | Sobregiros Bancarios: Banco internacional | | |
| 2010401 | TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS | - | - |

LOCALES

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------------|---|------------------|------------------|
| 2010401 | Obligaciones Bancos locales | | |
| | Banco Pichincha (1) | | |
| | Banco del Pacifico(2) | | |
| 2010401 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES | - | - |

- .(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días
.(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

DEL EXTERIOR

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------------|---|------------------|------------------|
| 2010402 | Obligaciones Bancos del Exterior | | - |
| | Banco UBS | - | |
| 2010402 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR | - | - |
| 20104 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | - | - |

19 20105 PROVISIONES dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--------------------------|------------------|------------------|
| 2010501 | Provisiones locales | | |
| 2010502 | Provisiones del exterior | | |
| 20105 | TOTAL PROVISIONES | 0,00 | 0,00 |

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria | | 2.053.87 |

SERVICIOS AGRICOLAS AGROTYNEPALM S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

| | | | |
|--------------|---|---|-----------------|
| 2010702 | <i>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</i> | | 1.560,13 |
| 2010703 | <i>Obligaciones con el IESS</i> | | 151,20 |
| 2010704 | <i>Por Beneficios de Ley a empleados</i> | | 115,00 |
| 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | | 1.211,24 |
| 2010706 | <i>Dividendos por pagar</i> | | |
| 20107 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | - | 5.091,44 |

21 20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|---|-----------|-----------|
| 20108 | <i>Otras Cuentas por pagar relacionadas</i> | | |
| 20108 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | - | - |

22 20109 **OTROS PASIVOS FINANCIEROS** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|--|-----------|-----------|
| 20109 | <i>Comisiones pendientes de pago</i> | - | |
| 20109 | TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS | - | - |

23 20110 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 20110 | <i>Anticipo de Clientes</i> | | |
| 20110 | TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES | - | - |

24 20112 **PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|--|-----------|-----------|
| 2011201 | <i>Jubilación Patronal</i> | - | - |
| 2011202 | <i>Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)</i> | - | - |
| 20112 | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | - | - |

25 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 20113 | <i>Otras cuentas por pagar</i> | - | |
| 20113 | TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | - | - |

PASIVO NO CORRIENTE

26 20201 **PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|--|-----------|-----------|
| 20201 | <i>Pasivos por Contratos</i> | - | - |
| 20201 | TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | - | - |

27 20202 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|--|-----------|-----------|
| 2020201 | <i>Cuentas y Documentos por pagar (locales)</i> | - | |
| 2020202 | <i>Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)</i> | - | - |
| 20202 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | - | - |

28 20203 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-13 dic-14

Locales

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|---|-----------|-----------|
| 2020301 | <i>Obligaciones Bancos locales</i> Banco Pichincha | | |
| 20203 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | - | - |

Del exterior

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---------|-----------|-----------|
| | | | |

SERVICIOS AGRICOLAS AGROTYNEPALM S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

| | | | |
|---------|---|---|---|
| 2020302 | Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS ** | | |
| 20203 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR | - | - |
| 20203 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | - | - |

29 20204 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-13 dic-14

LOCALES

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------|-----------|
| 2020401 | Cuentas por pagar relacionadas locales | | - |
| 2020402 | Cuentas por pagar relacionadas del Exterior | - | |
| 2020401 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | - | - |

30 20206 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--------------------------------|-----------|-----------|
| | Anticipo de Clientes | - | |
| 20206 | TOTAL ANTICIPO CLIENTES | - | - |

31 20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------|-----------|
| 2020701 | Provisión Jubilación Patronal | | |
| 2020702 | Otras beneficios no corrientes para los empleados(desahucio) | | |
| 20207 | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | - | - |

32 20208 **OTRAS PROVISIONES** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--------------------------------|-----------|-----------|
| 20208 | Otras Provisiones | | |
| 20208 | TOTAL OTRAS PROVISIONES | - | - |

33 20209 **PASIVO DIFERIDO** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|------------------------------|-----------|-----------|
| 2020901 | Ingresos Diferidos | | |
| 20209 | TOTAL PASIVO DIFERIDO | - | - |

34 20210 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---------------------------------|-----------|-----------|
| 20210 | Otros Pasivos | - | |
| 20210 | TOTAL PASIVOS CORRIENTES | - | - |

35 301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-13 dic-14

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--|-----------|-----------------|
| 30101 | Capital Suscrito o asignado Socio A Socio B Socio C | | 6.000,00 |
| 301 | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | - | 6.000,00 |

36 302 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---|-----------|-----------|
| | Aportes futuras capitalizaciones | | - |
| 302 | TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | - | - |

37 **RESERVAS** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 30401 | Reserva Legal | | |
| 30402 | Reserva Facultativa y Estatutaria | | |
| 304 | TOTAL RESERVAS | - | - |

SERVICIOS AGRICOLAS AGROTYNEPALM S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 30501 | Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta | - | - |
| 30502 | Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | - | - |
| 30503 | Superávit por revaluación de activos intangibles | - | - |
| 30504 | Otros Superávit por revaluación | - | - |
| 305 | TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES | - | - |

39 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 30601 | Ganancias acumulados | - | - |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | - | - |
| 30603 | Resultados acumulados por adopción NIIF | | |
| 30604 | Ajuste a los inventarios(Corrección de errores) | - | - |
| 30605 | Reserva de Capital | - | - |
| 30606 | Reserva por Donaciones | - | - |
| 30607 | Reserva por Valuación | - | - |
| | Superávit por revaluación de Inversiones | - | - |
| 306 | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | - | - |

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-13

dic-14

| Código | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 30701 | Ganancia neta del Periodo | - | 5.303,53 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | - | - |
| 307 | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | - | 5.303,53 |

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|-------------------|
| 4101 | Ventas | - | 439.656,65 |
| 4102 | Prestación de Servicios | - | - |
| 4103 | Contratos de Construcción | - | - |
| 4104 | Subvenciones del Gobierno | - | - |
| 4105 | Regalías | - | - |
| 410601 | Intereses Generados por Ventas a Crédito | - | - |
| 410602 | Otros Intereses Generados | - | - |
| 4107 | Dividendos | - | - |
| 4108 | Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos | - | - |
| 4109 | Otros Ingresos de Actividades ordinarias | - | - |
| 4110 | (-) Descuento en ventas | - | - |
| 4111 | (-) Devolución en Ventas | - | - |
| 4112 | (-)Bonificación en Producto | - | - |
| 4113 | (-)Otras Rebaja Comerciales | - | - |
| 41 | TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | - | 439.656,65 |

42 43 OTROS INGRESOS

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 4301 | Dividendos | - | - |
| 4302 | Intereses Financieros | - | - |
| 4303 | Ganancias en Inversiones | - | - |
| 4304 | Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable | - | - |
| 4305 | Otras Rentas | - | - |
| 43 | TOTAL OTROS INGRESOS | - | - |

Nota: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,800,00 incluye US\$ 800,00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-13

dic-14

| ACTIVO | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---------------|--|------------------|------------------|
| | 5101 | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | |
| | 510101 | (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía | | 12.120,72 |
| | 510102 | (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía. | | 399.611,76 |

SERVICIOS AGRICOLAS AGROTYNEPALM S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

| | | | | |
|--------------|-----------|--|---|-------------------|
| | | | | |
| 1E+06 | 510103 | (+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía | | |
| | 510104 | (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía | | |
| | 5101 | MATERIALES UTILIZADOS (En Producción) | | |
| | 510105 | (+) Inventario inicial de materias primas | | |
| | 510106 | (+) Compras netas locales de materia prima | | |
| | 510107 | (+) Importaciones de materia prima | | |
| 1E+06 | 510108 | (-) Inventario final de materia prima | - | - |
| 1E+06 | 510109 | (+) Inventario inicial de productos en proceso | - | - |
| 1E+06 | 510110 | (-) Inventario final de productos en proceso | - | - |
| 1E+06 | 510111 | (+) Inventario inicial productos terminados | - | - |
| | 510112 | (-) Inventario final de productos terminados | - | - |
| | | (+) MANO DE OBRA DIRECTA | | |
| | 510201 | Sueldos y Beneficios sociales | | |
| | 510202 | Gastos planes de beneficios a empleados | | |
| | 5103 | | | |
| | 510301 | (+) MANO DE OBRA INDIRECTA | - | |
| | 510302 | Sueldos y beneficios sociales | | |
| | 5104 | Gastos planes de beneficios a empleados | | |
| | 510401 | (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | | |
| | 510402 | Depreciación propiedades planta y equipo | | |
| | 510403 | Depreciación de activos biológicos | - | |
| | 510404 | Deterioro de propiedad planta y equipo | - | |
| | 510405 | Efecto valor neto de realización de inventarios | | |
| | 510406 | Gastos por garantía en venta de productos o servicios | - | |
| | 510407 | Mantenimiento y reparaciones | | |
| | 510408 | Suministros materiales y repuestos | | |
| | | Otros Costos de producción | | |
| | 51 | TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | - | 411.732,48 |

44 **5201 GASTOS DE VENTA**

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|-----------------|---|-----------|-----------------|
| 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | | |
| 520102 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | | |
| 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | | |
| 520104 | Gasto planes de beneficios a empleados | | |
| 520105 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | | |
| 520106 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | |
| 520107 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | |
| 520108 | Mantenimiento y reparaciones | | |
| 520109 | Arrendamiento operativo | | |
| 520110 | Comisiones | 7.477,47 | |
| 520111 | Promoción y publicidad | | |
| 520112 | Combustibles | 196,58 | |
| 520113 | Lubricantes | | |
| 520114 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | | |
| 520115 | Transporte | 365,58 | |
| 520116 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | | |
| 520117 | Gastos de viaje | | |
| 520118 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | | |
| 520119 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | | |
| 520121 | Depreciaciones: | | |
| 52012101 | Propiedades, planta y equipo | | |
| | Propiedades de inversión | | |
| 520122 | Amortizaciones: | | |
| 52012201 | Intangibles | | |
| 52012202 | Otros activos | | |
| 520123 | Gasto deterioro: | | |
| 52012301 | Propiedades, planta y equipo | | |
| 52012306 | Otros activos | | |
| 520124 | Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción: | | |
| 52012401 | Mano de obra | | |
| 52012402 | Materiales | | |
| 52012403 | Costos de producción | | |
| 520125 | Gasto por reestructuración | | |
| 520126 | Valor neto de realización de inventarios | | |
| 520128 | Otros gastos | | |
| | Subtotal Gastos de Venta | - | 8.039,63 |

45 **5202 GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-13

dic-14

SERVICIOS AGRICOLAS AGROTYNEPALM S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------|---|-----------|-----------|
| 520201 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | | 2.100,00 |
| 520202 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | | 255,15 |
| 520203 | Beneficios sociales e indemnizaciones | | 470,66 |
| 520204 | Gasto planes de beneficios a empleados | | |
| 520205 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | | |
| 520206 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | |
| 520207 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | |
| 520208 | Mantenimiento y reparaciones | | 725,00 |
| 520209 | Arrendamiento operativo | | 652,18 |
| 520210 | Comisiones | | |
| 520212 | Combustibles | | |
| 520213 | Lubricantes | | |
| 520214 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | | |
| 520215 | Transporte | | 191,78 |
| 520216 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | | 606,06 |
| 520217 | Gastos de viaje | | |
| 520218 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | | 559,56 |
| 520219 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | | |
| 520220 | Impuestos, Contribuciones y otros | | 723,28 |
| 520221 | Depreciaciones: | | |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo | | |
| 52022102 | Propiedades de inversión | | 200,94 |
| 520222 | Amortizaciones: | | |
| 52022201 | Intangibles | | |
| 52022202 | Otros activos | | |
| 520223 | Gasto deterioro: | | |
| 52022301 | Propiedades, planta y equipo | | |
| 52022302 | Inventarios | | |
| 52022303 | Instrumentos Financieros | | |
| 52022304 | Intangibles | | |
| 52022305 | Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables) | | |
| 52022306 | Otros activos | | |
| 520224 | Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción: | | |
| 52022401 | Mano de obra | | |
| 52022402 | Materiales | | |
| 52022403 | Costos de producción | | |
| 520225 | Gasto por reestructuración | | |
| 520226 | Valor neto de realización de inventarios | | |
| 520227 | Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos) | | |
| 520228 | Otros gastos | | |
| | Subtotal Gastos de Administración | - | 11.310,76 |
| | Total Gastos de Venta y Administrativos | - | 19.350,39 |

46 5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|-------------|------------------------------------|-----------|---------------|
| 520301 | Intereses | | |
| 520302 | Comisiones | | |
| 520303 | Gasto de Financiamiento de Activos | | |
| 520304 | Diferencia de Cambio | | |
| 520305 | Otros Gastos Financieros | | 271,04 |
| 5203 | Total Gastos Financieros | - | 271,04 |

47 5204 **OTROS GASTOS** dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--|-----------|---------------|
| 520401 | Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras | | |
| 520402 | Otros Gastos | | 227,84 |
| | TOTAL OTROS GASTOS | - | 227,84 |

NOTA: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo. en los US\$5.500,00 incluye US\$ 500,00 de perdida en venta de Propiedad Planta y Equipo

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-13 dic-14

| Casimiro Ro Súper | Casillero SRI | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|-------------------------|---------------|---------|-----------|-----------|
| | | | | |

SERVICIOS AGRICOLAS AGROTYNEPALM S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

| | | | | |
|-----------|----------------|--|---|-------------------|
| 60 | 801/802 | Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | - | 8.074,90 |
| 61 | 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | - | (1.211,24) |
| | 804 | (-)100% Dividendos Exentos | - | - |
| | 805 | (-)100% Otras Rentas Exentas | - | - |
| | 806 | (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI | - | - |
| | 807 | (+) Gastos no Deducibles Locales | | 227,84 |
| | | (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización | - | |
| | 808 | (+) Gastos no Deducibles del Exterior | - | - |
| | 809 | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | - | - |
| | 810 | (+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos | - | - |
| | 811 | (-) Amortización de Pérdidas de años anteriores | - | - |
| | 812 | (+)Deducciones por leyes Especiales | - | - |
| | 813 | (-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI | - | - |
| | 814 | (-) Ajuste por Precio de Transferencia | - | - |
| | 815 | (-) Deducción por incremento neto de empleados | - | - |
| | 816 | (-) Deducción por Discapacitados | - | - |
| | 817 | (-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único | - | - |
| | | (+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único | - | |
| | 818 | | - | - |
| 62 | 819 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----> | - | 7.091,51 |
| 63 | 839 | Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%) | - | (1.560,13) |
| | | GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO | | |
| | 64 | DIFERIDO | - | 5.303,53 |