

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de Notaría Primera del Cantón Pasaje el 08 de Septiembre del 2014, inscrita en el Registro Municipal y Mercantil del Catón Pasaje, con el número 47 y anotada en el repertorio bajo el número 303 , con fecha 18 de Septiembre del 2014.

OBJETO SOCIAL: La compañía desarrollará como actividad empresarial única la agricultura, pudiendo realizar: A.- La siembra, producción, procesamiento, comercialización y exportación de banano, plátano, barraganetes, oritos y otras musáceas, cacao, café, caña de azúcar, y otras frutas tropicales, sean estos convencionales u orgánicos; B.- La importación y comercialización de abonos, fungicidas, insecticidas, pesticidas, fertilizantes e insumos para la agricultura, alimentos y suplementos vitamínicos, sean estos químicos, u orgánicos; C.- a la importación de maquinaria, equipos agrícolas, materiales agrícolas, utensilios, herramientas, bombas para el riego de sus plantaciones, sus repuestos y accesorios; D.- La explotación de campos agrícolas, pudiendo adquirir o arrendar predios rústicos aptos para el desarrollo de su actividad empresarial; E.- Establecer criaderos de toda clase de peces, y de animales que produzcan carne para el consumo humano; F.- Instalación de funiculares, así como toda clase riegos, sean estos foliares, sub foliares o por goteo.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil del 18 de Septiembre del 2014.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Pasaje, provincia de El Oro.

DOMICILIO FISCAL: Urbanización La Laguna.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, tomando en consideración la revaluación de activos y los porcentajes de depreciación adoptados por la empresa para la implantación de NIIF.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2014.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Por ser una compañía que se creó en el año 2014, es la primera vez que se elaboran los estados financieros para presentarlos a las entidades reguladoras.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados Integral. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles

para la venta), c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

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

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos o utilizados en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra

directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.7. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende al impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año que es el impuesto a la renta único a la actividad bananera para este año 2014.

3.8. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por

prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.9. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones por una coactiva del Municipio, por restauración medioambiental incluyen sanciones por afectación a terceros.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.12. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.13. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.14. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.15. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.16. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente

- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos externos, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas en hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES	
101010201	Bco de Loja Cta Cte 2901804283	72,163.43
101010203	Bco de Pacifico Cta Cte 0760502-1	985.00
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	73,148.43

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
10102050201	Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	10,054.80
10102080101	Hernan Farah Verdesoto	218.96
10102080102	Patricio Farah Verdesoto	209.86
10102080201	Anticipos a Proveedores	8,710.86
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	19,194.48

El valor de cuentas por cobrar clientes, se da porque las ventas son semanales y nos cancelan a la siguiente semana, es así que el valor de la venta de la última semana del mes de diciembre quedó pendiente de cobro.

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010303010101	Enfunde	2,030.00
1010303010102	Control de Edad	887.89
1010303010103	Proteccion de Fruta	7,028.19
1010303010105	Fertilizante de Granulado	10,650.00
1010303010106	Componentes de Suelo	1,471.20
1010303010107	Apuntalamiento	390.00
1010303010201	Nematicidas	82.00
1010303010401	Materiales de Riego	515.00
1010303010501	Herbicidas	800.35
10103110201	Herramientas de Campo	633.13
10103	Suman y pasan	24,487.76

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
101050202	Retenciones Recibidas (Imp Renta)	2,015.86
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,015.86

11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
102010101	Terrenos	294,000.00
10201020101	Infraestructura de hacienda	82,000.00
10201040101	Canales de Drenaje	50,400.00
10201040201	Sistema de Riego	54,600.00
10201040301	Sistema cable via	25,000.00
10201040401	Instalaciones electricas	10,000.00
10201050101	Mobiliario y equipo de oficina	1,598.23
10201050201	Mobiliario y equipo de oficina	4,376.12
10201060101	Maquinaria y Equipo de Campo	28,000.00
10201080101	Equipos de comp ofc	1,028.56
10201080102	Equipos de comp Hda	321.43
10201100101	Otros Activos	850.00
10201100102	Balanza camry 100kls	165.18
10201100301	Equipo de comunicacion	673.00
10201120301	Dep. Acum. Mobiliario y Eq. Oficina en Pasaje	-20.93
10201120302	Dep. Acum. Mobiliario y Eq. De Oficina en Hacienda	-0.59
10201120601	Dep. Acum. Equipo de Computo Pasaje	-31.28
10201120602	Dep. Acum. Equipo de Computo Pasaje	-15.00
10201120801	Dep. Acum. Otros Activos	-21.43
10201120803	Dep. Acum. Equipo de Comunicación	-6.28
10201	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	552,917.01

El valor de los activos como terreno, infraestructura, canales de Drenaje, Sistema de Riego, Sistema cable vía, Instalaciones eléctricas, Maquinaria y Equipo de campo, y Balanza están incluidos en la compraventa de La Hacienda La Suerte, en un detalle entregado por los accionistas y administradores de la empresa. Los demás activos están sustentados en la facturas de compra.

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

12. ACTIVOS BIOLOGICOS

Se refiere al siguiente detalle

		dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
102030401	Hda La Suerte	82,000.00
10203	TOTAL ACTIVOS BIOLOGICOS	82,000.00

Este valor corresponde a las plantaciones en producción, este valor está incluido en la compraventa de La Hacienda La Suerte, en un detalle entregado por los accionistas y administradores de la empresa.

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle

		dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
201030101	Proveedores Locales	8,399.76
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8,399.76

Créditos que nos conceden nuestros proveedores en la compra de materia prima e insumos agrícola, a corto plazo.

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

		dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
20107010201	SRI por Pagar	542.81
201070201	Impuesto Rta por pagar ejerc	2,015.86
20107030102	Aporte personal 935%	1,209.26
20107030103	Aporte patronal por pagar	1,426.80
20107030105	Iece y Secap	127.96
20107030201	Prestamos quirografarios	427.46
20107040101	Decimo Tercer Sueldo	1,038.27
20107040102	Decimo Cuarto Sueldo	959.69
20107040201	Sueldos por pagar	2,465.46
20107050101	Participacion trabajadores	391.66
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10,605.23

Comprende retenciones por pagar del mes de diciembre, el impuesto a la Renta Único, el aporte al IESS y préstamos de empleados al IESS, así como los sueldos del mes de diciembre que se cancelan en enero y la participación a trabajadores por el ejercicio

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle

		dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
201080201	Marlon Patricio Farah	867.68
201080301	Marlon Patrcio Farah efectivo	1,066.23
201080302	Marlon Patrcio Farah t/c	1,700.41
201080303	Manuel Cardenas	11.76
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	3,646.08

Comprende valores por cobrar por pagos de facturas, y préstamos para gastos menores, que se generan en el transcurso del periodo contable y que se los devolverá en no más de un año.

16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle

		dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
201090203	Geovanny Montesdeoca	100.82
201090301	Cristhian Toledo	135,000.00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	135,100.82

Al Sr. Montesdeoca se le adeuda ese valor por compras menores que se ha realizado y estan pendientes de reembolsar el dinero, Al Sr. Toledo se le adeuda ese valor por un saldo en la compra de la Hacienda La Suerte, que será cancelado en el transcurso del año.

17. ANTICIPOS DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle

		dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
2021101	Clientes locales	8.10
20111	TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	8.10

Diferencia de precios al momento de la cancelación de las cajas de banano, a favor del cliente.

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
20203010101	Banco de Loja	200,000.00
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	200,000.00

Fue necesario financiarnos mediante un crédito a 5 años para la adquisición de la Hacienda La suerte.

19. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
20204010201	Marlon Patricio Farah	395,000.00
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	395,000.00

Préstamos que se adquirio con el Sr. Marlon para completar la adquisición de la Hacienda La Suerte.

20. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
3010101	Sr Patricio Farah	80.00
3010102	Sr. Javier Nieto Martinez	720.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	800.00

El capital Social de la empresa está constituido por USD 800,00 dólares, dividido en 800 Acciones de \$ 1,00 de los Estados Unidos de América, cada una.

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
401010101	Venta de Banano Imperial	54,855.80
401010102	Venta de Banano 22XU	38,755.04
401010103	Ventas de banano Segunda	7,182.00
41	TOTAL INGRESOS	100,792.84

22. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
50102010101	Sueldos Personal	8,465.96
50102010201	XIII Sueldo	818.07
50102010202	XIV Sueldo	705.59
50102010203	Vacaciones	14.05
50102010205	Horas Extras	1,350.53
50102010206	Aporte Patronal	1,094.56
50102010210	Aporte IECE y SECAP	98.15
50103010102	Sueldo varios	1,566.67
50103010201	XIII sueldo	130.56
50103010202	XIV sueldo	71.79
50103010206	Aporte Patronal	174.69
50103010210	Aporte IECE y SECAP	15.67
501040601	Mant. Motor de Riego	1,420.89
501040602	Mant. de camion	347.32
501040706	Plantas de banano William	3,800.00
501040709	Material para embarque	180.00
501040710	Material para riego	1,085.11
50104080101	Fumigacion-Productos	155.10
50104080102	Fumigación-Servicios	3,749.10
50104080111	Combustible	442.48
50104080115	Control de Sigatoka negra	500.00
50104080120	Transporte cajas de banano	3,661.42
50104080121	Transporte material y cartón	100.00
50104080202	Otras Labores de Campo	4,265.00
50104080214	Canales	12,415.25
50104080302	Gasolina	1,681.62
50104080305	Repuestos para riego	70.41
50104080308	Utiles de limpieza	108.66
50104080309	Herramientas Varias	1,315.69
50104080310	Instalaciones electricas	1,529.91
50104080311	Mantenimiento y alineacion de vehiculos	513.21
50104080312	Varios repuestos	253.59
50104080313	Mantenimiento y Limpieza de vehiculo	7.00
501	TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	52,108.05

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Pg. 1/2

23. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
5.2.01	Gastos de Ventas	
502012801	Servicios Proceso caja de Banano	364.07
502012803	Otros suministros de empaque	6.48
502012804	Material de empaque	1,261.30
502012810	Suministros de Oficina	11.43
502012811	Alimentación al Personal	2,469.05
502012813	Fotocopias e impresiones	3.75
502012815	Anticipo a compras futuras	10.89
5.2.01	Gastos Administrativos.	
50202010101	Sueldos administrativos	7,559.85
502020201	Aporte Patronal	842.93
502020204	Aporte Iece y Secap	75.60
50202030102	Decimo Tercer Sueldo	629.99
50202030103	Decimo Cuarto Sueldo	217.25
502020501	Honorarios Profesionales	2,066.67
502020801	Gastos generales de Oficina	32.55
502020802	Mantenimiento de Equipo de computacion	70.00
502020803	Mantenimiento de oficina hacienda	26.56
502020816	Mantenimiento e Instalaciones	120.00
502021201	Gasolina	85.55
502021701	Gastos de Viaje	22.25
502021901	Notarios	701.20
502021902	Registro de la propiedad	1,030.00
502022001	Impuesto Alcabala	2,430.17
50202210104	Depr. Muebles y Enseres	21.52
50202210107	Depr. Equipo de Computación	46.28
50202210109	Depr. Otras Propiedad Planta y Equipo	27.71
50202280201	Iva Cargado al Gasto	2,682.23
50202280401	Suministros de Oficina	497.86
50202280402	Envio de Encomienda	16.75
50202280403	Suministros de computacion	51.43
50202280404	Fotocopias e Impresiones	8.80
50202280405	Papeleria y Utiles de escritorio	301.43
50202280406	Canastas navideñas para personal	818.11
50202280501	Frecuencia de radio	40.00
50202280601	Servicio de Internet	218.93
	Suman y pasan	24,768.59

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.

Notas a los Estados Financieros.

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de America.)

Pg. 2/2

23. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Vienen	24,768.59
50202280602	Recargas moviles	23.86
50202280603	Suministros de oficina	48.79
50202280604	Varios gastos	162.65
50202280605	Suministros de computacion	30.00
50202280606	Papeleria y utiles de escritorio	15.00
50202280607	Utiles de limpieza	12.05
50203	GASTOS FINANCIEROS	
502030201	Servicios Bancarios	21.70
502030202	Costo Chequera	185.10
50204	OTROS GASTOS	
50204030101	Gastos varios oficina no deduc	328.00
50204030102	Retenciones asumidas	1.52
50204030121	Gastos Legalizacion Vehiculo	451.61
50204030141	Servicios Prestados	16,562.73
50204030142	Bonificacion	508.13
50204030143	Contribuciones	50.00
50204030144	Multas de transito	70.00
50204030145	Gastos varios hacienda	887.30
50204030146	Ajuste diferencia decimal	0.05
50204030147	Viaticos	120.00
50204030148	Intereses por prestamos	150.00
50204030149	Transporte de cajas	40.00
50204030150	Evaluacion de cajas	400.00
50204030151	Patrullaje	100.00
50204030152	Retencion por prestamo	1,000.00
50204030153	Luz electrica	136.64
52	TOTAL GASTOS	46,073.72

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

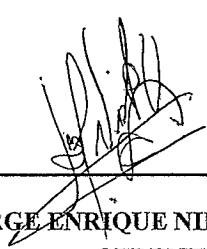
Se refiere al siguiente detalle:(Art.46 del Reglamento)

dic-14

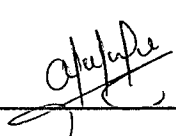
Casiller o SRI	DETALLE	VALOR US\$
8.01	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	2,611.07
	Menos:	
8.03	(-) 15% Participación a Trabajadores	-391.66
8.10	(-) Amortización de Pérdidas	
819	Utilidad gravable/Pérdida	2,219.41
8.39	Impuesto a la Renta Causado (Impuesto a la Renta Unico por la Actividad Bananera).	-2,015.86
	Reserva Legal	
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2014.	203.55
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
8.39	Impuesto Causado	2,015.86
	(menos:)	
8.41	Anticipo del Impuesto a la Renta	
8.46	Retenciones del Impuesto a la Renta	2,015.86
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	0.00

Información correspondiente al primer año de la empresa Agroexportadora Farnie S.A Creada en el mes de Septiembre del año 2014.

Pasaje, 06 de Febrero del 2014


SR. JORGE ENRIQUE NIETO VALAREZO
GERENTE




ING. KATHERINE AGUILAR SIGÜENZA.
CONTADORA