

AGRICOLA PAMELA S.A. "AGRIPAMELA"

## ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado al 31 de diciembre de 2013

### Contenido

#### Estados Financieros

Estado de Situación Financiera .....	2
Estado de Resultado Integral .....	3
Estado de Flujos de Efectivo por Método Directo .....	4
Estado de Cambio en el Patrimonio .....	5
Notas a los Estados Financieros .....	6

AGRICOLA PAMELA S.A. "AGRIPAMELA"

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**al 31 de diciembre de 2013**  
**(US\$ Dólares)**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<i>Activo Corriente:</i>			
<i>Efectivo y Equivalente de Efectivo</i>	1	15.689,34	7.933,87
<i>Documentos y Cuentas por Cobrar</i>	2	2.753,22	0,00
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	3	<u>42.707,00</u>	<u>21.950,91</u>
<i>Total Activo Corriente</i>		61.149,56	29.884,78
 <i>Propiedad, Planta y Equipo</i>			
<i>Costo</i>	4	73.875,10	0,00
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>		<u>-3.445,56</u>	<u>0,00</u>
<i>Total Activo Fijo</i>		70.429,54	0,00
 <b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<u><u>131.579,10</u></u>	<u><u>29.884,78</u></u>
 <b>PASIVO</b>			
<i>Pasivo Corriente:</i>			
<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	5	71.873,21	35.829,66
<i>Cuentas por pagar Relacionadas</i>	6	<u>82.873,95</u>	<u>24.359,71</u>
<i>Total Pasivo Corriente</i>		154.747,16	60.189,37
 <i>Patrimonio:</i>			
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	7	400,00	400,00
<i>Resultados acumulados</i>		-43.703,55	-2.089,11
<i>Utilidad o pérdida del ejercicio</i>		<u>20.135,49</u>	<u>-28.615,48</u>
<i>Total patrimonio de accionistas</i>		-23.168,06	-30.304,59
 <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u>131.579,10</u></u>	<u><u>29.884,78</u></u>

AGRICOLA PAMELA S.A. "AGRIPAMELA"

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2013**  
**(US\$ Dólares)**

<i>Ingresos</i>	
<i>Ventas Tarifa 0%</i>	<u>833.811,48</u>
<i>Total de ingresos</i>	<u>833.811,48</u>
<i>Gastos</i>	
<i>Gastos operativos</i>	770.856,51
<i>Gastos administrativos</i>	<u>18.505,07</u>
<i>Total Gastos</i>	<u>789.361,58</u>
<i>Utilidad (pérdida) del ejercicio</i>	<u><u>44.449,90</u></u>

AGRICOLA PAMELA S.A. "AGRIPAMELA"

**Estados de Flujos de Efectivo por Método Directo**  
**Año terminado 31 de diciembre de 2013**  
**(US\$ Dólares)**

	<b>(US DOLARES)</b>
	<b>9.196,05</b>
<b>A) VARIACION EN CAJA</b>	
<b>A.1) CAJA GENERADA POR LAS OPERACIONES</b>	
<b>COBRO A CLIENTES</b>	
Ventas	833.811,48
Cuentas por Cobrar	270.721,17
<b>TOTAL DE COBRO A CLIENTES</b>	<b>1.104.532,65</b>
<b>A.2) PAGO A PROVEEDORES</b>	
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	-789.343,23
Depreciaciones	3.445,56
<b>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS</b>	<b>-785.897,67</b>
<b>VARIACIÓN DE ACTIVOS CORRIENTES</b>	
Incremento en Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	-22.898,38
Incremento en Crédito Tributario a Favor de la Empresa IR	-23.855,63
Disminución de Impuesto a la Renta Pagado por Anticipado	12.998,96
Disminución de Otros Activos Corrientes	56.701,06
<b>TOTAL VARIACIÓN ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>22.946,01</b>
<b>VARIACIÓN DE PASIVOS CORRIENTES</b>	
Incremento de Obligaciones con el SRI	878,19
Disminución de las Cuentas por Pagar al IESS	-7.929,32
Incremento en Cuentas por Pagar Empleados	18.780,27
Disminución de la Cuenta Desahucio	-1.685,51
Disminución de Cuentas por Pagar Accionistas	-270.220,63
<b>TOTAL VARIACION PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>-260.177,00</b>
<b>TOTAL PAGO A PROVEEDORES</b>	<b>-1.023.128,66</b>
<b>A.3) PAGO DE INTERESES</b>	
Intereses Devengados	-18,35
<b>TOTAL PAGO DE INTERESES</b>	<b>-18,35</b>
<b>A.4) PAGO DE IMPUESTOS</b>	
Disminución de Utilidad por Participación de Trabajadores	-6.667,49
Incremento de Participación de Trabajadores por Pagar	6.667,49
<b>TOTAL DE PAGO DE IMPUESTOS</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE CAJA GENERADA POR LAS OPERACIONES</b>	<b>81.385,64</b>
<b>B) CAJA GENERADA POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
<b>B.1) COMPRAS DE ACTIVOS</b>	-73.875,10
<b>TOTAL DE CAJA GENERADA POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-73.875,10</b>
<b>C) CAJA GENERADA POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
Aumento del Patrimonio	1.685,51
<b>TOTAL DE CAJA GENERADA POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>1.685,51</b>
<b>TOTAL VARIACION DE EFECTIVO</b>	<b>9.196,05</b>

AGRICOLA PAMELA S.A. "AGRIPAMELA"

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013**  
**(US DOLARES)**

	<i>Capital pagado</i>	<i>Reserva Legal</i>	<i>Reserva Capital</i>	<i>Aporte fut. capitalizac.</i>	<i>Resultados acumulados</i>	<i>Utilidad Pérdida</i>	<i>Total</i>
<i>Saldo al 31 de diciembre 2012</i>	400,00	0,00	0,00	0,00	-30.704,49	0,00	-30.304,49
<i>Ajuste por Aplicación del Impuesto Único Año 2012</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.999,06	0,00	-12.999,06
<i>Resultado 2013</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.782,42	37.782,42
<i>Ajuste por Aplicación del Impuesto Único Año 2013</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.646,92	-17.646,92
<i>Saldo al 31 de diciembre 2013</i>	400,00	0,00	0,00	0,00	-43.703,55	20.135,50	-23.168,05

AGRICOLA PAMELA S.A. "AGRIPAMELA"

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**INFORMACION GENERAL**

AGRÍCOLA PAMELA S.A. "AGRIPAMELA" ES UNA SOCIEDAD ANÓNIMA RADICADA EN EL ECUADOR. EL DOMICILIO DE SU SEDE SOCIAL Y PRINCIPAL CENTRO DE NEGOCIO ES EL CANTÓN SAN JACINTO DE YAGUACHI, PARROQUIA GRAL. PEDRO J. MONTERO (BOLICHE) BARRIO SANTA BÁRBARA LOTE4 7 DIAGONAL A LA GASOLINERA MAS GAS. SU ACTIVIDAD PRINCIPAL ES EL CULTIVO DE BANANO.

**BASES DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES**

EN CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO EN LA RESOLUCIÓN No 08.G.DSC.010 DEL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2008, PUBLICADA EN EL REGISTRO OFICIAL No.498 DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y No.SC.ICI.CPAIFRS.11,01 DEL 12 DE ENERO DEL 2011, PUBLICADA EN EL REGISTRO OFICIAL No.372 DEL 27 DEL MISMO MES Y AÑO; EN DONDE SE MENCIONA LA IMPLEMENTACIÓN Y ADOPCIÓN DE LAS NIIF PARA AQUELLAS EMPRESAS QUE SON PARTE DEL TERCER GRUPO, DETERMINADAS COMO PYMES, SIENDO UNA DE ESTAS MI REPRESENTADA, PARA LO CUAL SE HA EFECTUADO UN DIAGNÓSTICO DE LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA EMPRESA VERSUS LAS POLÍTICAS CONTABLES ESTABLECIDAS POR LAS NIIF, LAS MISMAS QUE NO HAN TENIDO RELEVANCIA EN SU APLICACIÓN, SINO MÁS BIEN SE HA DETERMINADO UN MEJOR CONTROL Y MANEJO INTERNO.

**ACTIVOS CORRIENTES:**

**1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.-** EN ESTA CUENTA SE HAN REGISTRADO TODOS LOS MOVIMIENTOS EN EFECTIVOS, ORIGINADOS POR LAS TRANSACCIONES COMERCIALES, LOS MISMOS QUE SE JUSTIFICAN CON LAS RESPECTIVAS CONCILIACIONES BANCARIAS ESTABLECIENDOSE LOS RESPECTIVOS SALDOS, LA REFERIDA CUENTA NO HA TENIDO INCIDENCIA TRASCENDENTE A REVELAR. **(Nota 1)**

**ACTIVOS FINANCIEROS:**

**2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.-** LA RECUPERACION DE CARTERA DE ACUERDO AL ANÁLISIS EFECTUADO, SE LA REALIZA DENTRO DEL PLAZO DE UNA SEMANA, PUES LA FACTURACIÓN CORRESPONDE A LA VENTA DE CULTIVO DE BANANO DIRECTAMENTE A LOS EXPORTADORES, LOS MISMOS QUE REALIZAN LA CANCELACIÓN A TRAVÉS DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS. **(Nota 2)**

AGRICOLA PAMELA S.A. "AGRIPAMELA"

**3.- CRÉDITO TRIBUTARIO.-** LOS VALORES REGISTRADOS CORRESPONDEN A CRÉDITOS RELACIONADOS AL VALOR DE IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE DEL QUE HACE USO LA EMPRESA AL CIERRE DEL AÑO. CABE MENCIONAR QUE EL VALOR REGISTRADO POR RETENCIONES EN LA FUENTE CORRESPONDE AL **PAGO DE IMPUESTO ÚNICO. (Nota 3)**

**4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** LOS VALORES REGISTRADOS CORRESPONDEN A DOS ACTIVOS FIJOS QUE SON LA COMPRA DE UN VEHÍCULO Y DE UNA MAQUINARIA LOS MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS AL COSTO. **(Nota 4)**

**PASIVOS CORRIENTES:**

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** INCLUYEN LAS OBLIGACIONES PRESENTES QUE RESULTAN DE HECHOS PASADOS QUE DEBEN SER ASUMIDOS POR LA EMPRESA. **(Nota 5)**

CON EL SRI, ESTÁN REGISTRADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LAS RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA Y RETENCIONES DE IVA REALIZADAS POR LOS PROVEEDORES.

CON EL IESS, ESTÁN REGISTRADAS LAS PROVISIONES DE APORTES, FONDOS DE RESERVA Y PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS QUE QUEDARON PENDIENTES EN EL AÑO 2013

BENEFICIOS SOCIALES, ESTÁN REGISTRADAS LAS PROVISIONES DE DÉCIMO TERCERO Y CUARTO SUELDO, BONO VACACIONAL QUE QUEDARON PENDIENTES EN EL AÑO 2013

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES, ESTA REGISTRADA LA PROVISIÓN DEL 15% DE PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES POR \$ 6.667,49 CORRESPONDIENTE AL AÑO 2013.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO, ESTE VALOR CORRESPONDE AL VALOR ANTICIPADO DE RETENCIONES EN LA FUENTE POR CONCEPTO DE IMPUESTO ÚNICO DEL AÑO 2013.

DENTRO DE LAS EXIGENCIA DE CUMPLIMIENTO DE ESTAS NORMAS (NIIF), EN EL ESTUDIO ACTUARIAL, DE LA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESHAUCIO, NO SE JUSTIFICA, EN VIRTUD DE QUE LA ROTACIÓN DE PERSONAL ES MUY ALTA POR LA NATURALEZA DE LA ACTIVIDAD BANANERA.

**PASIVO A LARGO PLAZO.-** SE HAN REGISTRADO PRESTAMOS DE ACCIONISTAS PARA SOLVENTAR LAS OBLIGACIONES DE LA EMPRESA. **(Nota 6)**

**PATRIMONIO NETO:**

**EL PATRIMONIO.-** NO HA TENIDO INCIDENCIA EN SUS CUENTAS CON LA APLICACIÓN DE ESTAS NORMAS, LAS MISMAS QUE SE HAN DADO DENTRO DE LOS MÁRGENES DE FIABILIDAD. **(Nota 7)**

AGRICOLA PAMELA S.A. "AGRIPAMELA"

ES NECESARIO INDICAR QUE EN LAS UTILIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2013 FUERON DE \$ 44.449,90. A ESTA UTILIDAD SE LE DEBE RESTAR EL VALOR CORRESPONDIENTE AL IMPUESTO ÚNICO DEL 2013 QUE ES DE \$ 17.646,92. POR TANTO LA CUENTA CONTABLE UTILIDAD DEL EJERCICIO QUEDA EN UN VALOR DE \$20.135,50.

**EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.-** HA SIDO PREPARADO ATENDIENDO A LA NATURALEZA DE LAS CUENTAS Y A SU FUNCIÓN.

**INGRESOS.-** HAN SIDO REGISTRADOS LAS ACTIVIDADES HABITUALES DE LA EMPRESA, LA VENTA DE BIENES HAN CUMPLIDO CON LAS CONDICIONES ESTABLECIDAS EN LAS NORMAS, EL IMPORTE HA SIDO MEDIDO CON FIABILIDAD, RECIBIENDO LA EMPRESA LOS BENEFICIOS ECONÓMICOS DE LAS TRANSACCIONES.

**GASTOS:**

ESTOS HAN SIDO RECONOCIDOS SOBRE LA BASE DE ACUMULACIÓN O DEVENGO, LOS MISMOS QUE HAN SIDO DISTRIBUIDOS EN COSTOS DE PRODUCCIÓN, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GASTOS FINANCIEROS.

**EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-** ES OTRO DE LOS LIBROS REQUERIDOS POR LAS NIIF, HA SIDO PREPARADO EN BASE AL EFECTIVO, UTILIZANDO LOS MÉTODOS DIRECTO E INDIRECTO, PARA UNA MEJOR APRECIACIÓN DE LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE EN QUE FUE UTILIZADO EL EFECTIVO DURANTE EL PERIODO DE ANÁLISIS.

**EL ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO.-** EN ESTE LIBRO SE HA REGISTRADO LOS MOVIMIENTOS GENERADOS DEL PATRIMONIO DE LOS SEÑORES ACCIONISTAS, DURANTE EL PERÍODO 2013, DE CADA UNA DE LAS CUENTAS PATRIMONIALES.

EN RESUMEN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SUMINISTRAN INFORMACIÓN FIABLE, RELEVANTE, COMPARABLE, VERAZ, OPORTUNA Y COMPRESIBLE.

**LAURA PAMELA RIVERA CADENA**  
**GERENTE**

**ISABEL JUSTINA ALZAMORA ALVARADO**  
**CONTADORA**