

NEGAGROSA NEGOCIOS AGROPECUARIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

1 ACTIVIDAD

NEGAGROSA NEGOCIOS AGROPECUARIOS S.A.- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 18 de noviembre de 1981. Tiene por objeto proporcionar servicios de actividades de cultivo de cereales, avena, cebada, centeno, quinua y sorgo, y actividades de explotación de viveros de árboles. En la actualidad tiene su domicilio en la misma ciudad de constitución.

2 BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

La compañía mantiene desde abril del 2000 sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las demás disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros.

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El activo fijo contabilizado al 30 de abril del 2000 está valorizado de acuerdo al procedimiento establecido en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 y las compras posteriores a esa fecha, al costo de adquisición, menos las depreciaciones acumuladas.

El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5% y 10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación y software	33.33%
Vehículos	20%
Otros	10%

En lo que respecta a la Reserva Legal, la Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La participación de trabajadores de acuerdo con el Código de Trabajo, se debe distribuir entre los empleados de la compañía el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del periodo en que se devenga.

Sobre el Impuesto a la Renta, la Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2011 estableció la tarifa de 24% para sociedades. En caso que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil. Para el año 2013, la tarifa de impuesto a la renta es del 22%.

NEGAGROSA NEGOCIOS AGROPECUARIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

Los Resultados Acumulados provenientes de adopción de NIIF se originan por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron a partir del año 2012. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 emitida por la Superintendencia de Compañías el 15 de marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial No. 419 del 4 de abril del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales. De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas reserva de capital y valuación o superávit por revaluación de inversiones.

4 EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, está compuesto como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Bancos locales	<u>741</u>	<u>1.016</u>
Total	<u>741</u>	<u>1.016</u>

Bancos locales al 31 de diciembre del 2013, representa saldo en cuenta corriente del Banco Pacífico por US\$ 741.

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas y documentos por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Compañías filiales	<u>0</u>	<u>88.031</u>
Total	<u>0</u>	<u>88.031</u>

Las cuentas por cobrar a Compañías filiales, no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

La Compañía no constituye provisión para cuentas incobrables debido a que considera que los valores son recuperables.

6 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año 2013 el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldos al</u>		<u>Saldos al</u>		<u>Reclasif.</u>	<u>Saldos al</u>
	<u>31-dic-11</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31-dic-12</u>	<u>Adiciones</u>		
	(US dólares)					
Terrenos	<u>301.166</u>	<u>0</u>	<u>301.166</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>301.166</u>
Subtotal	<u>301.166</u>	<u>0</u>	<u>301.166</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>301.166</u>
Depreciación acumulada	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>301.166</u>	<u>0</u>	<u>301.166</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>301.166</u>

NEGAGROSA NEGOCIOS AGROPECUARIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

7 INVERSIONES PERMANENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las inversiones en subsidiarias consisten de lo siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Cindes S.A.	1.999,00	1.999,00
Balzagro S.A.	<u>1.399,96</u>	<u>1.399,96</u>
Total	<u>3.398,96</u>	<u>3.398,96</u>

Inversiones en Cindes S.A., al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponden a 1.999 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1 cada una, equivalentes a US\$ 1.999 que representan el 99,95% del capital suscrito y pagado (US\$ 2.000).

Inversiones en Balzagro S.A., al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponden a 34.999 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 0,04 cada una, equivalentes a US\$ 1.399,96 que representan el 99,997% del capital suscrito y pagado (US\$ 1.400).

8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Impuestos fiscales por pagar	25	21
Aportes y retenciones por pagar al IESS	1.223	382
Beneficios sociales	1.885	1.921
Otros	<u>6.832</u>	<u>5.977</u>
Total	<u>9.965</u>	<u>8.301</u>

9 PASIVO A LARGO PLAZO

Las cuenta pasivo a largo plazo consiste de lo siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Obligaciones a largo plazo:		
Accionistas	3.207	0
Cuentas por pagar relacionadas	86.040	134.936
Otros	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Total obligaciones	<u>339.247</u>	<u>384.936</u>

Las obligaciones a largo plazo con Accionistas y Relacionadas no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

10 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital de la Compañía está representado por 2.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una y que totalizan el capital suscrito y pagado en su totalidad.

NEGAGROSA NEGOCIOS AGROPECUARIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u> (US dólares)
Oscar Loor Oporto	1.999	1.999
Boris Lascano Loor	<u>1</u>	<u>1</u>
Total	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

11 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2013 y 2012, fue determinada como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US dólares)	
Resultado del ejercicio	(A)	(42.607)	(55.020)
(-) 15% de Participación de empleados	(B)	<u>0</u>	<u>0</u>
Base imponible		(42.607)	(55.020)
(-) 22% Impuesto a la renta (23% año 2012)		0	0
(-) Impuesto mínimo	(C)	<u>(1.693)</u>	<u>(1.343)</u>
Resultado neto del ejercicio (A-B-C)		<u>(44.300)</u>	<u>(56.363)</u>

La Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2013 y 2012, el anticipo determinado para este ejercicio, de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.