

EXPORTADORA AGRICOLA LA ISLA C.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

1. INFORMACIÓN GENERAL

EXPORTADORA AGRICOLA LA ISLA C.A., fue constituida mediante escritura pública en el cantón Guayaquil, provincia de El Guayas – Ecuador el 27 de noviembre de 1981, e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Machala el 14 de diciembre del mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la compra y comercialización y exportación de cajas de banano.

En la ciudad de Guayaquil, el 05 de mayo del 2009 mediante escritura pública ante el notario vigésimo primero de este cantón se realizó escritura de aumento de capital por el valor de US\$ 28.400,00 con aplicación a la cuenta de utilidades correspondientes del año 2008, con este aumento el capital de la compañía quedo establecido en US\$ 30.000,00.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los Estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011, que se presentan han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012, así mismo los estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2013 y 2014, se encuentran también presentados bajo NIIF.

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

EXPORTADORA AGRICOLA LA ISLA C.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Estimaciones y juicios contables:**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que EXPORTADORA AGRICOLA LA ISLA C.A. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2014.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2013 y 2014.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2013 y 2014.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2013 y 2014.

EXPORTADORA AGRICOLA LA ISLA C.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****3. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (continuación)**

Ajustes extracontables NIIF con afectación al resultado del ejercicio, contabilizados el 1 de enero del 2012 en la cuenta Resultados Acumulados x Adopción por 1era vez NIIF

b) Conciliación del resultado del período desde NEC a NIIF para las PYMES al 31 de diciembre del 2011.

<u>Conceptos</u>	<u>(US dólares)</u>
Cuentas por cobrar	(5.914)
Activos fijos	14.231
Reconocimiento de provisión por desahucio	29.800
Resultados acumulados x Adopción por 1ra. vez NIIF	<u>38.117</u>

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Caja	963	963
Banco (a)	<u>20.108</u>	<u>1</u>
Total	21.071	964

(a) Corresponde a saldo en cuenta de ahorros No. 13175301 del Banco de Guayaquil, ya que las cuentas corrientes de la compañía fueron cerradas por la Superintendencia de Bancos por cheques protestados

EXPORTADORA AGRICOLA LA ISLA C.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****5. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidas como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Cientes (a)	0	0
Anticipos a proveedores	25.080	0
Empleados	0	0
Otras cuentas por cobrar	91.828	104.908
Cuentas por cobrar relacionadas	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	116.908	104.908
Provisión para cuentas incobrables	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Total	116.908	104.908

Otras cuentas por cobrar, corresponde principalmente US\$ 91,8 mil a valores por liquidar de años anteriores de la Sra. Elvira Correa Cevallos, la cual se encuentra garantizado mediante pagare, el mismo no tiene fecha de vencimiento.

Durante los años 2013 y 2014, el movimiento de la provisión de cuentas incobrables, fue el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Saldo inicial, enero 1	21.038	0
Castigo / Provisión del año	<u>(21.038)</u>	<u>0</u>
Saldo final, diciembre 31	0	0

6. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están compuestos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Anticipos de impuesto a la renta	32.594	11.316
Iva crédito tributario	<u>44.671</u>	<u>44.671</u>
Total	77.265	55.987

EXPORTADORA AGRICOLA LA ISLA C.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****7. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, planta y equipo por los años 2014, es el siguiente:

	 2014			
	Saldos Dic. <u>31,2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes/Vtas</u>	Saldos Dic. <u>31,2014</u>
		(US dólares)		
Vehículos	45.000	0	(45.000)	0
Muebles y Enseres	484	0	(484)	0
Equipos de computación	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	45.484	0	(45.484)	0
(-)Depreciación acumulada	<u>(37.222)</u>	<u>0</u>	<u>37.222</u>	<u>(0)</u>
Total	8.262	0	(8.262)	0

8. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están conformadas como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
		(US dólares)	
Compañías relacionadas	(a)	384.911	369.425
Sr. Christian Garaycoa Marin	(b)	<u>2.390.037</u>	<u>1.333.937</u>
Total		2.774.948	1.703.362

- a) Corresponde principalmente a la compañía Indagropec C.A. por US\$ 298 mil y Exportadora Marest C.A. por US\$ 71,6 mil.
- b) Corresponde a valores pendientes por cobrar al Sr Christian Garaycoa Marin , persona que en el mes de abril del 2012 falleció, siendo este el principal activo para cubrir con los acreedores de la compañía.
- c) La cuenta por cobrar al Sr Christian Garaycoa Marin, es abonada por valores entregados a la compañía por familiares del Sr. Garaycoa, con el fin de cumplir con los acreedores de la compañía.

EXPORTADORA AGRICOLA LA ISLA C.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

9. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están conformadas como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Proveedores y otros acreedores	15.327	219
Sobregiro contable	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	15.327	219

10. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Impuestos por pagar SRI	90.438	41.618
Beneficios sociales	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	90.438	41.618

El movimiento de los beneficios sociales corrientes durante los años 2013 y 2014, fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Saldo inicial, enero 1	8.064	0
Provisiones	0	0
Pagos	<u>(8.064)</u>	<u>(0)</u>
Saldo final, diciembre 31	0	0

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Cuentas por pagar relacionados	398.944	194.390
Otros	0	17.462
Acreedores	<u>2.458.210</u>	<u>1.582.204</u>
Total	2.857.154	1.794.056

EXPORTADORA AGRICOLA LA ISLA C.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE (continuación):

Acreedores, corresponde a préstamos recibidos por el Sr. Christian Garaycoa Marín desde varios años anteriores.

Relacionadas, corresponde a valores recibidos por concepto de préstamos por parte de Traboar S.A. por US\$ 63,6 mil y el Sr. Garaycoa Marín por US\$ 130,7 mil.

12. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS**Capital social**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 30.000, conformado por acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

1.- Sebastián Christian Garaycoa Loor	29.999 acciones
2.- Rosa Genoveva Garaycoa Ojeda	1 acción

Reserva Legal

La ley de Compañías establece que un valor no menor al 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de Capital

Esta reserva puede ser utilizada para capitalización, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y a las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, utilizado en absorber pérdidas o el saldo deudor de la cuenta Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía, no podrá distribuirse como utilidades, ni utilizarse para cancelar el capital suscrito y no pagado.

13. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre de 2014, los aportes para futuro aumento de capital de la Compañía ascienden a US\$ 20.200, conformado por aportaciones en efectivo en el periodo 2012 y detallados a continuación:

- 1.- Sebastián Christian Garaycoa Loor, aporte realizado el 14 de septiembre por US\$ 15.200,00
- 2.- Rosa Genoveva Garaycoa Ojeda, aporte realizado el 19 de noviembre por US\$ 5.000,00

EXPORTADORA AGRICOLA LA ISLA C.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

14. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre del 2013 y 2012 como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US dólares)	
Pérdida y utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(A)	(13.920)	(6.206)
(-) 15% participación a trabajadores	(B)	(0)	(0)
(-) Impuesto a la renta	(C)	(0)	(0)
Utilidad / Pérdida neta (A-B-C)		<u>(13.920)</u>	<u>(6.206)</u>

NOTA: El impuesto a la renta del año 2014 corresponde al anticipo calculo en el año 2013 US\$ 11.316,02

15. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en las notas 8 y 11 del presente informe.

16. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

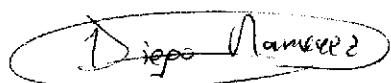
Detallados en las notas 17 y 18 del presente informe.

17. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, la compañía no presenta hechos importantes que mencionar.

18. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 24 de abril del 2015 (fecha del informe de auditoría), la compañía durante todo lo que va del año 2015 no ha realizado operaciones comerciales.



Sr. Diego Narváez N.
Representante Legal



Ing. Nelly Palta
Contadora