

ECUARESERVA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2012

1 Ente Reportante

La Compañía fue constituida el 10 de Enero de 2010, con el nombre de Ecuareserva S.A

Su objeto social lo constituye servicios relacionadas con la actividad agrícola principalmente cultivos de Banano y de caña de azúcar

2 Principales Políticas Contables

2.1 Reconocimientos de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se registran bajo el reconocimientos de causación de transferencia de productos
 Los costos gastos se registran bajo el método del devengados y reconocimientos inmediato provisionando los cargos de gastos mediante el registro en el mes que se origino el desembolso del costo o gasto.

2.2 Inventarios y Costos de ventas

Los costos de las compras de los productos se registran utilizando el sistema de control de inventario permanente registrándose las entradas al costo de adquisición o de compra y sus salidas por la ventas y otros conceptos se valorizan al costo promedio

2.3 Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisición, las depreciaciones se registran por el método de línea recta sobre el costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada por cada rubro de activo fijo así de la siguiente :

| | |
|---|---------|
| Equipo de oficina Y Muebles & Enseres | Años |
| Maquinarias Y Equipo Agrícolas | 10 años |
| Obras de Infraestructura y Plantaciones | 10 años |
| Vehículos | 5 años |
| Equipo de Computación | 5 años |
| | 3 años |

3 Disponible en Caja Y Bancos

El siguiente es un detalle del disponible,

| | AÑO 2013 | AÑO 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Caja Chica | | |
| Caja General | 80,00 | 80,00 |
| Cta. Cte. En Banco Pichincha 3504894404 | 21.631,36 | 75.964,08 |
| Total Caja y Bancos | 21.711,36 | 76.044,08 |

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| Ctas Por Cobrar Ubesa | 14.531,96 | 27.216,13 |
| Ctas Azucarera Valdez | 38.905,19 | 109.103,50 |
| Total Cuentas y Documentos por Cobrar | 53.437,15 | 136.319,63 |
| Provisión Para Cuentas Incobrables | (1.897,57) | (1.363,20) |
| Total Cuentas y Documentos por Cobrar Netos | 51.539,58 | 134.956,43 |

5 Cuentas Por Cobrar Otros

| | | |
|---------------------------------------|------------------|---------------|
| Cuentas por Cobrar Empleados | 300,00 | |
| Anticipos a Empleados | 245,00 | |
| Anticipos a Proveedores | 18.555,38 | 980,68 |
| Otros Anticipos Entregados | 1.062,33 | |
| Total Cuentas por Cobrar Otros | 20.162,71 | 980,68 |

6 Impuestos Anticipados

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Crédito Tributario por Iva | 19.778,00 | 7.202,84 |
| Crédito Tributario Retención Imptos a La Renta Ej | 1.808,28 | 1.941,61 |
| Crédito Tributario Retención Imptos Unico Banano | 18.812,52 | 21.409,66 |
| Total Impuestos Anticipados | 40.198,80 | 30.554,11 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTE | 133.612,45 | 242.536,30 |

7 Activos No Corrientes

A continuación se presenta un detalle

7,1 Propiedades y Equipos

| | Costos de Adquisición | Costos de Adquisición |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Terrenos | 671.750,00 | 671.750,00 |
| Inmuebles Y Edificios | 70.000,00 | 70.000,00 |
| Instalaciones | 135.816,72 | 130.851,70 |
| Maquinarias y Equipos | 67.305,94 | 64.280,94 |
| Muebles & Equipos de Oficinas | 6.928,32 | 6.647,57 |
| Equipos de Computacion | 3.866,26 | 5.386,26 |
| Vehiculos | 26.483,93 | |
| Total Propiedades y Equipos | 982.131,17 | 948.876,47 |

Depreciacion Acum. de P. P Equipos

| | Dep. Acumulada | Dep. Acumulada |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Inmuebles Y Edificios | (8.166,75) | (4.666,71) |

| | | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Instalaciones | (30.459,83) | (17.333,29) |
| Maquinarias y Equipos | (14.121,82) | (7.012,44) |
| Muebles & Equipos de Oficinas | (882,16) | (189,28) |
| Equipos de Computacion | (2.142,05) | (1.301,53) |
| Vehiculos | (3.868,54) | |
| Total Propiedades y Equipos Netos | (59.742,15) | (30.503,25) |
| 7,2 Activos Biologicos | 922.389,02 | 918.373,22 |
| A continuación se presenta un detalle | | |
| Plantaciones y Sembríos de Banano | Costos de Adquisicion 576.175,00 | Costos de Adquisicion 576.175,00 |
| Plantaciones y Sembríos de Caña de Azucar | 284.386,10 | 237.711,04 |
| Total Activos Biologicos | 860.561,10 | 813.886,04 |
| Depreciacion Acum y Det. De Act Biologicos | | |
| Plantaciones y Sembríos de Banano | (230.150,00) | (114.915,00) |
| Plantaciones y Sembríos de Caña de Azucar | (91.778,40) | (45.889,20) |
| Total Depreciacion Acum y Det. De Act Biologicos | (321.928,40) | (160.804,20) |
| Activos Biologicos Netos | 538.632,70 | 653.081,84 |
| 7 Total Activos No Corrientes | 1.461.021,72 | 1.571.455,06 |
| TOTAL ACTIVOS | 1.594.634,17 | 1.813.990,36 |
| CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO | | |
| | AÑO 2013 | AÑO 2012 |
| Cuentas por Pagar | | |
| 8 Cuentas por Pagar Proveedores Locales | | |
| Provedores Varios | 110.813,46 | 153.490,58 |
| | 110.813,46 | 153.490,58 |
| 9 Porcion cte de Obligaciones Largo Plazo | | |
| Banco del Pichincha | 101.755,88 | 72.619,93 |
| | 101.755,88 | 72.619,93 |
| 10 Participacion de Trabajadores | | |
| 15 % participacion de Trabajadores | 6.183,52 | 4.491,35 |
| | 6.183,52 | 4.491,35 |
| 11 Obligaciones por Pagar Al SRI | | |
| Retenciones de Iva Por Pagar | 1.348,01 | 2.099,62 |
| Retenciones por Pagar | 2.172,53 | 1.723,93 |
| Impptos a la Renta | 18.680,47 | 22.831,62 |
| | 22.201,01 | 26.655,17 |
| 12 Obligaciones por Pagar Al IESS | | |
| Aportes 9,35 % Aportes Individuales al IESS | 985,72 | 1.447,06 |
| Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS | 1.329,72 | 3.990,84 |
| Fondo de reserva | 105,96 | 155,18 |
| Prestamos Quirografarios | 234,84 | |
| | 2.656,24 | 5.593,08 |
| 13 Obligaciones Sociales por Pagar | | |
| Obligaciones Sociales | | |
| Provisiones para Decimo Tercer Sueldo | 887,24 | 3.805,83 |
| Provisiones para Decimo Cuarto Sueldo | 9.792,43 | 7.373,97 |
| Provisiones para Vacaciones | 9.777,11 | 5.435,03 |
| Provisiones para Fondo de reservas | 374,58 | 374,58 |
| Provisiones para Desahucio | 8.987,36 | 8.987,36 |
| Provisiones Otros Beneficios Sociales | 1.306,92 | |
| | 31.125,64 | 26.776,57 |
| 14 Provisiones por Pagar | | |
| Provisiones Sueldos por Pagar | 5.904,72 | 9.708,49 |
| Intereses Por Pagar | | 401,05 |
| Impuestos por Pagar | 1.408,95 | 8.707,54 |
| | 7.313,67 | 18.817,08 |
| 15 cuentas por Pagar Relacionadas | | |
| Steven Cabrera | 14.356,64 | |
| | 14.356,64 | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 296.406,06 | 307.443,76 |

16 PASIVO A LARGO PLAZO

| | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prestamos Bancarios | 178.301,06 | 312.834,74 |
| Cuentas Por Pagar Accionistas | | 90.144,27 |
| | 178.301,06 | 402.979,01 |
| TOTAL PASIVO | 474.707,12 | 710.422,77 |

17 Patrimonio de los Socios

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Capital Social | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Aportes de Accionistas para Futuro aumento de Capital | 1.090.000,00 | 1.090.000,00 |
| Reserva Legal | 994,82 | 994,82 |
| Utilidad del Ejercicio Anteriores | 11.572,77 | 8.953,43 |
| Utilidad del Ejercicio Corriente | 16.198,98 | 2.619,34 |
| TOTAL DEL PATRIMONIO NETO | 1.119.766,57 | 1.103.567,59 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | 1.594.473,69 | 1.813.990,36 |

18 INGRESOS

| | | |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ventas de Explotacion Agricola | | |
| Ventas de Banano | 927.529,43 | 1.070.483,07 |
| Ventas de Caña | 128.862,58 | 193.958,25 |
| Otros Ingresos | 255,72 | 1.576,46 |
| TOTAL INGRESOS | 1.056.647,73 | 1.266.017,78 |

COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS**19 Costos de Ventas de Explotacion Agricolas****19,1 Costos de Ventas Banano**

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Materiales e Insumos utilizados | 179.253,38 | 291.535,90 |
| Mano de Obra | 307.562,42 | 339.576,07 |
| Otros Gastos Indirectos Agricolas | 273.228,26 | 324.429,11 |
| Total Costos de Ventas Banano | 760.044,06 | 955.541,08 |

19,2 Costos de Ventas Caña

| | | |
|--|-------------------|---------------------|
| Costos de Materiales | 17.783,59 | 43.563,56 |
| Labores Agricolas | 28.529,12 | 71.607,13 |
| Depreciaciones de Canteros | 45.889,20 | 45.889,20 |
| Otros | 22.674,26 | 7.769,86 |
| | 114.876,17 | 168.829,75 |
| Costos de Explotacion Agricolas | 874.920,23 | 1.124.370,83 |

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 181.727,50 | 141.646,95 |
|--|-------------------|-------------------|

20 GASTOS DE OPERACIÓN

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos de Ventas y Administrativos | 79.141,79 | 83.793,07 |
| Gastos Financieros | 36.544,29 | 19.351,83 |
| Otros Gastos | 24.817,97 | 8.559,74 |
| TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN | 140.504,05 | 111.704,64 |

21 UTILIDAD NETA

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | 41.223,45 | 29.942,31 |
| 15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | (6.183,52) | (4.491,35) |
| IMPUESTO UNICO Y A LA RENTA | (18.840,95) | (22.831,62) |

22 UTILIDAD LIQUIDA

| | | |
|--|------------------|-----------------|
| | 16.198,98 | 2.619,34 |
|--|------------------|-----------------|



Steven Cabrera Miranda
GERENTE GENERAL



CPA Félix Chávez Abad
CPA. RNC # 28958