



panamerican & asociados co.

**AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SAN LUIS AGIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1. OPERACIONES

AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SAN LUIS AGIL S.A., fue constituida mediante escritura pública, otorgada ante la Notaria Publica Novena del cantón Portoviejo, el 23 de diciembre del 2002 fue aprobada por la Intendencia de Compañías de Portoviejo, mediante Resolución N°. 03-P-DIC-00019 de 24 de enero del 2003, y su domicilio Legal en Jama, Cantón Jama, Provincia de Manabí.

Su objetivo principal: Su objeto principal es la explotación total y en todas sus fases del sector agrícola, agroindustrial y agropecuario, etc.

Capital Social

La compañía **AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SAN LUIS AGIL S.A.**, tiene capital de \$28.225,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en veintiocho mil doscientos veinticinco acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

3. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados de situación financiera, anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.



panamerican & asociados co.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: Incluye valores en caja, cuentas bancarias mantenidas localmente.

Propiedad, Planta y Equipos: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Cómputo	3
Maquinaria y Equipos	10
Vehículos	5

Deterioro del Valor de Activos no Corrientes: En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo este el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor de uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Valuación de los Activos Fijos: Al costo de adquisición. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.



panamerican & asociados co.

Activos

Índice Depreciación

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Cómputo	33.33%
Maquinaria y Equipos	10%
Otros Activos	10%
Vehículos	20%

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

Ingresos: Los ingresos por ventas de sus productos principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2014 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.



panamerican & asociados co.

**AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SAN LUIS AGIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CONCILIACION TRIBUTARIA

Ganancia antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	65.957,72
(-) 15% Participación trabajadores	-9.893,66
(-) Otras Rentas Exentas	-177,33
(+) Gastos No Deducibles	3.062,53
(+) Participación trabajadores Atribuible a Ingresos Exentos	26,60
Ganancia antes de impuestos	58.975,86
Impuesto a la renta causado (22%)	12.974,69
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	12.974,69
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal	-8.390,55
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	4.584,14
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	8.071,65
(-) Retenciones en la Fuente que le Realizaron en el Ejercicio	-5.396,37
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	-8.071,84
Impuesto a la Renta a Pagar	-812,42



panamerican & asociados co.

**AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SAN LUIS AGIL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014**

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Caja	1	-	1.600,00
Bancos	2	72.245,73	-
	US\$	<u>72.245,73</u>	<u>1.600,00</u>
1.1-Caja		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Caja General		-	300,00
Caja Supervisor		-	300,00
Caja Haciendas		-	1.000,00
	US\$	<u>-</u>	<u>1.600,00</u>
2.1-Bancos Locales		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Banco Del Pichincha Cta Cte		72.245,73	-
	US\$	<u>72.245,73</u>	<u>-</u>

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>	
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	32.849,77	23.119,99	
Otras Cuentas por Cobrar	81.866,78	47.254,52	
Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	(2,16)	(233,36)	
	US\$	<u>114.714,39</u>	<u>70.141,15</u>



panamerican & asociados co.

**AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SAN LUIS AGIL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014**

(D) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Seguros Pagados por Anticipado	1.264,54	1.230,54
Anticipo a Proveedores	-	92.944,01
US\$	<u>1.264,54</u>	<u>94.174,55</u>

(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos Por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R)	8.071,84	13.787,11
US\$	<u>8.071,84</u>	<u>13.787,11</u>

(H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, planta y equipos al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2013	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31/12/2014
<u>COSTO</u>				
Terreno	734.960,76	-	-	734.960,76
Edificio	23.166,29	-	-	23.166,29
Instalaciones	0,00	8.370,00	-	8.370,00
Muebles y Enseres	4.544,04	-	-	4.544,04
Maquinaria y Equipo	33.670,00	-	(8.370,00)	25.300,00
Equipo de Computación	2.237,99	-	-	2.237,99
Vehículos, Equipos de Transporte	128.437,12	25.319,62	-	153.756,74
Otros Propiedades, Planta y Equipos	-	1.440,00	-	1.440,00
US\$	<u>927.016,20</u>	<u>35.129,62</u>	<u>-8.370,00</u>	<u>953.775,82</u>
<u>DEPRECIACION</u>				
Propiedades, Planta y Equipos	-95.022,28	-	-30.065,70	-125.087,98
US\$	<u>-95.022,28</u>	<u>-</u>	<u>-30.065,70</u>	<u>-125.087,98</u>
US\$	<u>831.993,92</u>	<u>35.129,62</u>	<u>-38.435,70</u>	<u>828.687,84</u>

AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SAN LUIS AGIL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(J) ACTIVOS BIOLÓGICOS

El detalle de Activos Biológicos al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

Animales Vivos En Crecimiento	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Ganado Bovino	318.581,00	242.027,00
	US\$ 318.581,00	242.027,00

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

Locales	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	31.798,83	10.348,20
	US\$ 31.798,83	10.348,20

(DD) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Préstamo Amerafin	-	22.928,07
Sobregiro Banco del Pichincha Cta. Cte.	-	38.281,90
Sobregiro Banco Produbanco Cta. Ahorro.	-	9.574,26
	US\$ -	70.784,23



panamerican & asociados co.

AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SAN LUIS AGIL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(GG) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Con la Administracion Tributaria	417,36	322,64
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	3.899,92	12.974,69
Con el IESS	1.806,55	1.912,73
Por Beneficio de Ley a Empleados	16.087,93	17.330,04
15% Participacion a Trabajadores	7.423,09	9.893,66
	<u>US\$ 29.634,85</u>	<u>42.433,76</u>

(II) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Galo Arturo Cevallos Muñoz	-	519,45
	<u>US\$ -</u>	<u>519,45</u>

(KK) ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle de Anticipo de Clientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Antipos de Clientes	209.878,96	14.475,57
	<u>US\$ 209.878,96</u>	<u>14.475,57</u>

AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SAN LUIS AGIL S.A.



panamerican & asociados co.

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014**

(MM) OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Otros Pasivos Corrientes	5.179,12	-
Cuentas Por Pagar Varios	-	4,52
Sueldos Por Pagar	-	3.172,58
Padoa S.A.	-	336,00
Palmeras Manabí Palmanabi S.A.	-	475,20
	<u>US\$ 5.179,12</u>	<u>3.988,30</u>

(TT) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Provisiones Por Beneficios A Empleados al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Jubilación Patronal	6.888,35	6.888,35
Otros Beneficios No Corrientes Para Los Empleados	1.619,94	1.619,94
	<u>US\$ 8.508,29</u>	<u>8.508,29</u>

(XX) CAPITAL

El capital suscrito y pagado es de cuarenta mil 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, **(45.000,00)** dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 25,00 cada una como sigue:

Socios	No. De Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2014
Galo Arturo Cevallos Muñoz	13.979	1,00	49,53%	13.979,00
Luis Arturo Cevallos Muñoz	13.979	1,00	49,53%	13.979,00
Luis Gabriel Cevallos Muñoz	1	1,00	0,01%	1,00
María Gabriela Cevallos Muñoz	266	1,00	0,93%	266,00
	<u>28.225</u>		<u>100%</u>	<u>28.225,00</u>

AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SAN LUIS AGIL S.A.



panamerican & asociados co.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2014

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

La compañía no realizó el cálculo de Reserva Legal por el periodo 2013, siendo su utilidad 38.164,26

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

El detalle de Aportes de Socios o Accionistas Para Futura Capitalización al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	2013	2014
Galo Arturo Cevallos Muñoz	224.741,14	224.741,14
Luis Arturo Cevallos Muñoz	224.741,14	224.741,14
Luis Gabriel Cevallos Muñoz	16,06	16,06
María Gabriela Cevallos Muñoz	4.276,66	4.276,66
	US\$ 453.775,00	453.775,00

Resultados del Ejercicio - Utilidad

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía **AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SAN LUIS AGIL S.A.** obtuvo una Utilidad Neta de US\$ **43.089,37**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SAN LUIS AGIL S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2014 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SAN LUIS AGIL S.A.** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros (21 de Mayo, 2015), no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.