

AGRORGANICA S.A.

**NOTAS SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

AGRORGANICA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGRORGANICA S.A., La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la producción y comercialización local y al exterior de cajas de banano.

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 NEC 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 2014.

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado y valuado 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.

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.

AGRORGANICA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

• <u>Efectivo y equivalentes</u> :	(US dólares)
Banco de Guayaquil	<u>14.433,01</u>
Total	14.433,01

Corresponde a valores mantenidos en la cuenta corriente bancaria del Banco de Guayaquil, de acuerdo a su respectiva conciliación bancaria.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidas como sigue:

• <u>Cuentas por cobrar</u> :	(US dólares)
Clientes no relacionados	9.344,44
Clientes relacionado	77.517,66
Anticipo a proveedores	15.406,59
Préstamos compañía relacionada	568,73
Empleados	1.271,93
Otras cuentas por cobrar	<u>2.606,65</u>
Total	106.716,00

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidas como sigue:

• <u>Impuestos anticipados</u> :	(US dólares)
Retención en la fuente y Anticipo	16.757,22
Retención Impuesto Único	20.552,03
IVA crédito tributario	<u>41.652,71</u>
Total	78.961,96

AGRORGANICA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidas como sigue:

• <u>Impuestos anticipados</u>	(US dólares)
Cartón	36.763,00
Pallets americanos	2.520,00
Fertilizantes	<u>24.262,50</u>
Total	63.545,50

8. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO

El detalle de propiedades, maquinarias y equipos por el año 2014, es el siguiente:

..... 2014				
	Saldos Dic. <u>31,2013</u> <u>(NIIF)</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>Ajustes</u>	Saldos Dic. <u>31,2014</u> <u>(NIIF)</u>
		(US dólares)		
Terrenos	354.004	0	0	354.004
Equipos de oficina	10.423	0	0	10.423
Construcciones en curso	0	4.170	0	4.170
Vehículo	54.350	0	0	54.350
Muebles y enseres	2.427	540	0	2.967
Instalaciones	44.279	0	0	44.279
Otros activos	1.113	3.359	0	4.472
Equipos de computación	2.620	915	0	3.535
Maquinarias y equipos	<u>57.509</u>	<u>891</u>	<u>0</u>	<u>58.400</u>
Subtotal	526.725	9.875	0	536.600
(-)Depreciación acumulada	<u>(77.706)</u>	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>	<u>(77.706)</u>
Total	449.019	9.875	0	458.894

AGRORGANICA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

9. ACTIVOS BIOLOGICOS

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

(US dólares)

Plantas de banano en producción	50.000,00
(-) Depreciación	<u>(29.365,55)</u>
Total	20.634,45

Corresponde a plantas de banano en producción registrada a nombre de AGRORGANICA S.A.

10. CUENTAS POR PAGAR

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

(US dólares)

Proveedores	180.556,06
Proveedor relacionado	1.241,80
Otros proveedores	<u>22.230,95</u>
Total	204.028,81

11. IMPUESTOS POR PAGAR:

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

(US dólares)

Obligaciones con la administración tributaria	<u>9.681,19</u>
Total	9.681,19

AGRORGANICA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

12. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR:

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

	(US dólares)
Obligaciones con el IESS	824,56
Beneficios sociales y sueldos por pagar	7.249,21
Participación trabajadores por pagar	<u>3.269,04</u>
Total	11.342,81

13. PRESTAMOS ACCIONISTAS Y RELACIONADOS:

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

	(US dólares)
Accionistas	<u>73.932,81</u>
Total	73.932,81

14. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

- Capital social

Al 31 de diciembre de 2014, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 220.000,00

- 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.

AGRORGANICA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

15. VENTAS NETAS:

Durante el periodo 2014, los ingresos por prestación de servicios de exportación y locales, se detallan a continuación:

RUBROS	TOTAL INGRESOS
	US\$ dólares
VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 0%	
VENTA DE BANANO P.P.	1.026.783,93
EXPORTACIONES	1.848.663,55
OTROS INGRESOS	595,00
TOTAL INGRESOS	2.876.042,48

16. COSTOS:

Durante el periodo 2014, los costos se detallan a continuación:

RUBROS	TOTAL COSTOS
	US\$ dólares
MATERIALES INDIRECTOS	282.829,45
MANO DE OBRA DIRECTA	18.765,50
MANO DE OBRA INDIRECTA	314.226,40
COSTOS INDIRECTOS	147.127,20
TOTALES US\$	762.948,55

17. GASTOS:

Durante el periodo 2014, los gastos administrativos y financieros se detallan a continuación:

RUBROS	TOTAL GASTOS
	US\$ dólares
GASTOS DE EXPORTACION E IMPORTACION	2.011.099,94
GASTOS ADMINISTRATIVOS	56.365,05
GASTOS FINANCIEROS	6.869,53
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.379,40
GASTOS DE VENTAS	15.586,42
TOTALES US\$	2.091.300,34

AGRORGANICA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

18. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014, se encuentran detallada en las notas 5, 9 y 12.

19. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

No existen contingencias y/o compromisos significativos que requieran revelarse.

20. HECHOS RELEVANTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, no ha ocurrido ningún hecho relevante que informar.

21. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril del 2015 (mes de aprobación de los balances, mediante acta de accionistas), la Administración considera que no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, que requieran ajustes o revelación.



Ing. Alfredo Garaycoa Ojeda
Gerente