

AGRICOLA JX C. Ltda.

Índice del Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
AGRICOLA JX C. Ltda.
Machala, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de la **AGRICOLA JX C. Ltda.** al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría, excepto por lo mencionado en los párrafos 4, nuestros exámenes

se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra calificada opinión.

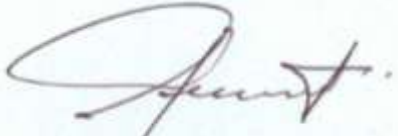
Limitación

4. Al 31 de diciembre del 2013 no presenciamos la toma de inventarios físicos, como auditores de la compañía, y no hemos podido aplicar otros procedimientos de auditoría que nos de la certeza que los valores de inventarios US\$ **32,364.65** son razonables, debido a que nuestra contratación como auditores externos fue tardía.

5. Se necesita hacer un aumento de capital ya que su reserva legal con su resultado son superiores a su capital suscrito y pagado de 1.200,00
6. Revisando los mayores contables, la compañía a realizado exceso de reserva legal por 4.605,70 cuando el valor correcto es el 5% de los 1.200,00 que equivalen a 240.00 Dólares Americanos ya que no pueden exceder el valor de los 1.200,00

Opinión:

7. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **AGRICOLA JX C. Ltda.** al 31 de Diciembre del 2013 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF
8. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **AGRICOLA JX C. Ltda.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2013 se emiten por separados.



Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333



CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

**Machala, Ecuador
Mayo 9, 2014**

AGRICOLA JX C. Ltda.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(NOTA A)	21.534,88	28.917,14
Activos Financieros	(NOTA B)	146.974,65	151.772,26
Inventarios	(NOTA C)	32.364,65	41.105,86
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(NOTA D)	13.917,01	11.436,71
Activos por Impuestos Corrientes	(NOTA E)	81.575,45	63.169,72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		US\$ 296.366,64	296.401,69
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedades Planta y Equipo	(NOTA G)	1.921.175,88	1.797.695,58
Activos Biológicos	(NOTA I)	595.803,60	595.803,60
Otros Activos No Corrientes	(NOTA L)	1.997,62	1.997,62
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		US\$ 2.518.977,10	2.395.496,80
TOAL ACTIVOS		US\$ 2.815.343,74	2.691.898,49

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

AGRICOLA JX C. Ltda.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(NOTA AA)	182.748,15	207.332,08
Otras Obligaciones Corrientes	(NOTA DD)	79.647,27	63.994,96
TOTAL PASIVO CORRIENTE		US\$ 262.395,42	271.327,04
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	(NOTA HH)	86.966,04	0,00
Provisiones por Beneficios a Empleados	(NOTA JJ)	12.746,17	7.621,22
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		US\$ 99.712,21	7.621,22
TOTAL PASIVOS		US\$ 362.107,63	278.948,26
<u>PATRIMONIO</u>	(NOTA LL)		
Capital Social		1.200,00	1.200,00
Reserva Legal		4.605,70	4.605,70
Resultados Acumulados		272.784,47	247.784,65
Resultados Acumulados por aplicación NIIF		2.119.360,06	2.119.360,06
Utilidad del Ejercicio		55.285,88	39.999,82
TOTAL PATRIMONIO		US\$ 2.453.236,11	2.412.950,23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		US\$ 2.815.343,74	2.691.898,49

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

AGRICOLA JX C. Ltda.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas Locales/Banano	0,00	4.676,60
Exportacion de Frutas	2.120.730,25	2.125.044,89
Rembolso de Gastos	0,00	466,40
Total Ventas	US\$ 2.120.730,25	2.130.187,89
Total Ingresos Operacionales	US\$ 2.120.730,25	2.130.187,89
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción	-1.684.400,46	-1.833.589,04
Gastos de Ventas	-68.486,90	-58.168,16
Gastos de Administración	-139.096,14	-110.843,91
Gastos Financieros	-16.342,71	-5.410,23
Gastos no Deducibles	-108.725,66	-37.251,14
Total Costos y Gastos Operacionales	US\$ -2.017.051,87	-2.045.262,48
Utilidad Bruta	US\$ 103.678,38	84.925,41
<u>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</u>	103.678,38	84.925,41
(-) 15% Participación Trabajadores	-15.551,76	-12.738,81
(-) 22% Impuesto a la Renta	-32.840,74	-32.186,78
Utilidad del Ejercicio	US\$ 55.285,88	39.999,82

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

AGRICOLA JX C. Ltda.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Capital Social</u>		
Saldo al Inicio	US\$ 1.200,00	1.200,00
Saldo Final	<u>1.200,00</u>	<u>1.200,00</u>
<u>Reserva Legal</u>		
Saldo al Inicio del Año	4.605,70	4.605,70
Saldo al Final del Año	US\$ 4.605,70	4.605,70
<u>Resultados Ejercicios Anteriores</u>		
Saldo al Inicio del Año	247.784,65	247.784,65
Transferencia de Utilidad 2012	39.999,82	0,00
Pagos de Dividendos	-15.000,00	0,00
Saldo al Final del Año	US\$ 272.784,47	247.784,65
<u>Resultados por Aplicacion 1era Vez NIIF</u>		
Saldo al Inicio del Año	2.119.360,06	2.119.360,06
Saldo al Final del Año	US\$ 2.119.360,06	2.119.360,06
<u>Utilidad del Ejercicio</u>	103.678,38	84.925,41
Participación Trabajadores	-15.551,76	-12.738,81
Impuesto a la Renta	-32.840,74	-32.186,78
Saldo al Final del Año	US\$ 55.285,88	39.999,82
Total Patrimonio de los Accionistas	<u>US\$ 2.453.236,11</u>	<u>2.412.950,23</u>



AGRICOLA JX C. Ltda.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

2013

Flujo de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación

Cobro procedente de las ventas de bienes	2.098.799,25
Pago a Proveedores por el suministro de bienes y servicio	-1.128.008,60
Pago a y por cuenta a los empleados	-684.954,66
Otros pagos y actividades de operación	-34.029,78
Intereses Pagado	-11.363,04
Impuesto a la ganancia pagadas	-32.186,78
Otras entradas (salidas) de efectivo	-108.725,66
Efectivo Neto Utilizado de Actividades de Operación	<u>99.530,73</u>

Flujo de Efectivo Procedente de Actividades de Inversion

Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-178.879,03
Efectivo Neto Utilizado de Actividades de Inversion	<u>-178.879,03</u>

Flujo de Efectivo Procedentes de Actividades de Financiamiento

Financiamiento por Préstamo a Largo Plazo	86.966,04
Otras entradas (salidas) de efectivo	-15.000,00
Efectivo Neto Utilizado de Actividades de Financiamiento	<u>71.966,04</u>
Incremento Netyo de Efectivo y Equivalente de Efectivo	-7.382,26
Efectivo Equivalente al Efectivo al Principio del Período	<u>28.917,14</u>
Efectivo Equivalente al Efectivo al Final del Período	<u>21.534,88</u>

AGRICOLA JX C. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

AGRICOLA JX C. Ltda., (La compañía) fue constituida en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el Quince de Mayo del año dos mil, fue inscrita en el Registro Mercantil el veinte y uno de Julio del dos mil con el número 596 y anotada en el repertorio bajo el número 877.

La compañía tiene por objeto: dedicarse a las siguientes actividades: a) Exportación de banano y productos tropicales. b) Importación y comercialización de maquinarias, herramientas, repuestos y productos destinados a la explotación agrícola o pecuaria; c) Cultivo y compra de productos agrícolas o pecuarios. d) Importación de abono, fungicidas, insecticidas, fertilizantes y otros que se utilizan para la explotación bananera y comercialización de los mismos; e) Compra y venta de bienes raíces, arriendos, permutas y otras formas de contratación legal. Para el cumplimiento de su objetivo la compañía podrá realizar todo tipo de acto y contrato permitido por la ley.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

AGRICOLA JX C. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Están contabilizados al costo de adquisición re expresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales establecida de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

ACTIVO	PORCENTAJESAÑOS	
Edificio	5	20
Obras en Proceso	10	10
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	33	3
Equipos de Comunicación	10	10
Vehículos	20	5
Herramientas	10	10



AGRICOLA JX C. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

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.

Mediante la Resolución No.- NAC-DGERCGC12-00089 publicada en el Registro Oficial No.- 659 de 12 de marzo de 2012 reformada por la Resolución No.- NAC-DGERCGC12-00671 publicada en Suplemento del registro Oficial No.- 812 de 18 de Octubre del 2012 el Servicio de Rentas Internas dispuso que el Impuesto a la Renta único para la actividad productiva de banano. Retención en la compra del producto por parte de agentes de retención, así como también el generado en aquellos casos en los que el productor sea al mismo tiempo exportador del banano, **debe ser declarado y pagado de manera mensual, en el formato 103** previsto para la declaración de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta , en las casillas correspondientes a “ COMPRA LOCAL DEBANANO A PRODUCTOR” e “ IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTORA EXPORTADOR” respectivamente así como también se **deberá detallar el número de cajas transferidas** en dichas operaciones, en la casilla No.- Cajas trasferidas “ en las fechas establecidas en el Reglamento para la Aplicación de la ley de Régimen tributario Interno para la declaración y pagos de los valores retenidos por concepto del Impuesto a la Renta.

AGRICOLA JX C. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(ii) Liquidación de Ingresos por actividades adicionales a la producción y cultivo de banano, incluida la exportación de este producto.- Para calcular el impuesto a la Renta sobre los ingresos provenientes de actividades distintas a la producción y cultivo de banano y sobre los ingresos de la exportación de este productor. El **sujeto pasivo no considerara el valor correspondiente a las bases imponibles sobre las que se calculó el Impuesto a la Renta Único**, de conformidad con, lo dispuesto en el literal a) número 3 de esta circular, correspondiente al año fiscal por el cual se realiza la declaración de Impuesto a la Renta.

(d) **Tarifa del Impuesto a la renta único.**- Sobre la Correspondiente base imponible establecida para los ingresos provenientes de actividades de producción y cultivo de banano de los productores y productores – exportadores se aplicara la tarifa de Impuesto a la Renta Único del dos por ciento(2%) y el impuesto así calculado será declarado en la casilla 857 de los formularios 101, 102 o 102A según correspondencia.

e) **Crédito Tributario para Liquidación del Impuesto a la renta Único:** El impuesto a la renta único para la actividad productiva de banano, retenido o generado conforme lo indicado en los literales a y b del numeral 1 de esta circular, constituye crédito tributario aplicable exclusivamente para la liquidación anual del impuesto a la renta único por actividades de producción y cultivo de banano del propio sujeto pasivo. El crédito tributario indicado en este párrafo se lo debe registrar en la casilla 858 denominado crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único de los formularios 101, 102 según corresponda.



AGRICOLA JX C. Ltda.
CONCILIACION TRIBUTARIA
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Utilidad del Ejercicio	103.678,38
15% Participación Trabajadores	15.551,76
Utilidad Antes de Impuesto	US\$ 88.126,62
(-) Ingresos Sujetos a Impuestos a la Renta Unico	1.642.037,00
Perdida Sujeta Amortizacion en Periodos Siguietes	US\$ 1.553.910,38
Impuesto a la Renta Unico	US\$ 32.840,74
(-) Credito Tributario Liquidacion Impuesto a la Renta Unico	US\$ -32.840,74
Impuesto a Pagar	0,00

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	1 166,65	850,00
Bancos	2 21.368,23	28.067,14
	<u>21.534,88</u>	<u>28.917,14</u>
 <u>CAJA</u>		
Fondo Ing. Ycasa	166,65	0,00
Caja Chica Oficina	0,00	50,00
Fondo Rotativo HCDA	0,00	800,00
	<u>US\$ 166,65</u>	<u>850,00</u>
 <u>BANCOS</u>		
Banco de Guayaquil Cta. Cte. N° 462228-6	12.266,65	15.650,16
Banco Machala Cta. Cte. N° 1010455231 (sj) Tranf.	2.697,01	9.184,29
Banco Bolivariano Cta. Cte. N° 65029554	6.404,57	3.232,69
	<u>US\$ 21.368,23</u>	<u>28.067,14</u>

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales	(1) 66.432,75	38.385,75
Cuentas por Cobrar Préstamo al Personal	(2) 5.769,90	5.100,60
Cuentas por Cobrar Diversas Terceros	(3) 120,00	108.285,91
Cuentas por Cobrar Diversas Relacionadas	(4) 74.652,00	0,00
	<u>US\$ 146.974,65</u>	<u>151.772,26</u>
 1.- Cuentas por Cobrar Comerciales		
Del Monte-Liquidaciones de Frutas	66.432,75	38.385,75
	<u>US\$ 66.432,75</u>	<u>38.385,75</u>

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>2.- Cuentas por Cobrar Préstamo al Personal</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Benavides Heredia Jose	386,26	350,00
Castro Tinitana Robert Paul	1.150,00	480,00
Larreategui Cantos Diego Felipe	350,00	100,00
Mendoza Mora Alex Roberto	145,00	0,00
Mendoza Mora Marcos	1.346,90	2.366,90
Ortega Sangbay Milton Patricio	0,00	120,00
Pulla Marca Amada Carmita	770,20	210,00
Ramirez Roddy Roberto	0,00	350,00
Romero Martinez Luis Rodrigo	1.174,00	1.034,00
Romero Romero Karol Elizaberth	261,49	0,00
Otros Valores Menores \$ 100	186,05	89,70
US\$	5.769,90	5.100,60
<u>3.- Cuentas por Cobrar Diversas Terceros</u>		
Rivera Cueva Elvin Rene	120,00	100,00
Talum S.A.	0,00	108.185,91
US\$	120,00	108.285,91
<u>4.- Cuentas por Cobrar Diversas Relacionadas</u>		
El Carmen- Falquez Zambrano Antonio	17.500,00	0,00
Falquez Salcedo Juan Xavier	2.000,00	0,00
Falquez Zambrano Antonio Xavier	18.000,00	0,00
San Miguel - Falquez Zambrano Antonio Xavier	13.680,00	0,00
Valensi S.A.	23.472,00	0,00
US\$	74.652,00	0,00

(C) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Material de Empaque	(1) 23.056,23	18.142,54
Insumos Agricolas	(2) 9.308,42	22.963,32
	US\$ 32.364,65	41.105,86
<u>1. Materiales De Empaque</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja de Carton	10.567,26	7.188,70
Materiales de Empaque	7.555,42	6.313,11
Materiales de Exportacion	4.933,55	4.640,73
US\$	23.056,23	18.142,54

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>2. Insumos Agrícolas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Combustibles y Lubricantes	949,29	1.211,47
Fertilizantes	0,00	9.331,97
Herbicidas	605,42	326,68
Materiales de Campo	907,94	1.067,00
Materiales de Empleo	267,76	1.776,51
Materiales de Enfunfe	6.578,01	9.249,69
	US\$ 9.308,42	22.963,32

(D) ANTICIPADOS A PROVEEDORES

El detalle de Anticipados a proveedores al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo a Proveedores	(1) 13.917,01	11.436,71
	US\$ 13.917,01	11.436,71

1. Anticipos a Proveedores

Agrocalidad	242,79	95,60
Aguilera Bodero Ernesto Neptali	0,00	2.000,00
Anticipos a Proveedores Varios	900,00	1.286,72
Asencio Vera Sara Leonor	2.403,82	0,00
Bustamante Eugenio	600,00	600,00
Campo Del Pezo Jesus Miguel	100,00	60,16
Criollo Jadan Martha Carmelina	6.934,40	0,00
Klindich Tanya	0,00	6.694,23
Matamoro Acaro George Enrique	1.500,00	200,00
Siguenza Ordoñez Anselmo Leonidas	336,00	0,00
Transreiuim Cía. Ltda.	900,00	500,00
	US\$ 13.917,01	11.436,71

(E) ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuesto Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retenciones De Impuesto A la Renta	0,00	93,53
IVA Pagado en Compras	48.734,71	32.698,93
Retención Impuesto	32.840,74	30.377,26
	US\$ 81.575,45	63.169,72

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/12</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/13</u>
<u>COSTO</u>			
Terrenos	861.350,00	10.528,79	871.878,79
Edificios	600.726,24	161.697,57	762.423,81
Obras en Proceso	893.789,02	0,00	893.789,02
Muebles y Enseres	28.533,54	0,00	28.533,54
Maquinaria y Equipo	89.606,38	3.205,54	92.811,92
Equipo de Computacion	5.160,84	503,57	5.664,41
Equipos de Comunicación	2.031,76	265,00	2.296,76
Vehiculos	32.589,29	2.678,56	35.267,85
Herramientas	8.149,05	0,00	8.149,05
US\$	2.521.936,12	178.879,03	2.700.815,15
<u>DEPRECIACION</u>			
Edificios	-283.807,43	-15.102,85	-298.910,28
Obras en Proceso	-325.492,58	-33.530,18	-359.022,76
Muebles y Enseres	-10.468,48	-2.086,59	-12.555,07
Maquinaria y Equipo	-59.673,88	-3.925,74	-63.599,62
Equipo de Computacion	-5.160,09	-166,20	-5.326,29
Equipos de Comunicación	-1.458,43	-134,97	-1.593,40
Vehiculos	-32.589,29	0,00	-32.589,29
Herramientas	-5.590,36	-452,20	-6.042,56
US\$	-724.240,54	-55.398,73	-779.639,27
US\$	1.797.695,58	123.480,30	1.921.175,88



AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(I) ACTIVOS BIOLOGICOS

El detalle de Activos Biológicos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

ACTIVOS BIOLOGICOS	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Plantaciones en Proceso Banano	595.803,60	595.803,60
	US\$ <u>595.803,60</u>	<u>595.803,60</u>

(L) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Activos no Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Corpei L/P	1.997,62	1.997,62
	US\$ <u>1.997,62</u>	<u>1.997,62</u>

1.- Cupones Corpei Exportaciones aportaciones de cuotas redimibles a favor de corpei conforme a lo dispuesto en el artículo 22 literal (E) de la Ley de Comercio Exterior e Inversiones LEXI, con el derecho de ser recuperable en un plazo de 10 años.



AGRICOLA JX C. Ltda.

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013**

(AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Pagar Comercial	✓ (1)	70.778,62	84.300,19
Cuentas por Pagar Diversas-Terceros	✓ (2)	12.514,96	2.073,22
Cuentas por Pagar Diversas-Relacionados	✓ (3)	99.454,57	120.958,67
	US\$	<u>182.748,15</u>	<u>207.332,08</u>
<u>1.- Cuentas por Pagar Comercial</u>			
Agripac S.A.		114,51	0,00
Agritop S.A.		25.480,29	30.892,19
Agrocomercio Domingo Leon S.A.		0,00	8.130,79
Aguilera Bodero Ernesto Neptali		0,00	1.960,00
Aifa S.A.		6.423,46	9.618,50
Chririboga Morocho Romel Renan		1.313,82	1.313,82
Clanxaf C. Ltda.		2.973,21	9.984,00
Comercial Vallejo Cía. Ltda.		683,60	0,00
Construsur del Ecuador S.A.		166,04	0,00
Diesel Industrial S.A.		1.090,82	0,00
Ecuaquimica C.A.		762,30	0,00
Fertisa S.A.		0,00	8.916,45
Grupasa Grupo Papelero S.A.		0,00	2.075,04
Guatrape S.A.		407,25	0,00
Honores Toro Nelly Farita		2.279,47	0,00
Icapar S.A.		397,98	3.514,50
Incoagro Cia. Ltda.		7.608,48	0,00
Industria Cartonera Palmar S.A.		8.190,52	0,00
Industria de Plásticos Palacios Marquez		6.211,02	4.487,31
Jordan Chavez Martha Maria		0,00	174,27
Pickuel S.A.		4.329,82	0,00
Proveedores Por Pagar Varios		0,00	2.452,03
Quimferlim S.A.		0,00	202,95
Salto Espinoza Eduardo Napoleòn		121,68	171,24
Stanchi S.A.		423,83	0,00
Tecnocalidad S.A.		951,49	0,00
Torres Jose Gustavo		313,56	127,36
Trionica Computacion Cía. Ltda.		0,00	153,14
Vega Guzman Silvia Paola		130,19	119,79
Otros Valores Menores a \$ 100		405,28	6,81
	US\$	<u>70.778,62</u>	<u>84.300,19</u>

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>2.- Cuentas por Pagar Diversas Terceros</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo Del Monte Internacional GMBH	6.116,00	0,00
Cuentas Por Pagar Varias	1.820,78	0,00
Visa tarjeta Corporativa	4.578,18	2.073,22
US\$	12.514,96	2.073,22
<u>3.- Cuentas por Pagar Diversas-Relacionadas</u>		
Antonio Falquez (San Jose)	39.761,20	39.761,20
Barniosa	25.176,51	23.842,01
Falquez Salcedo Juan Xavier	0,00	14.000,00
Predifal	34.355,46	43.355,46
Samayacu Cía. Ltda.	161,40	0,00
US\$	59.693,37	120.958,67

(DD) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Remuneracion Por Pagar	(1)	13.055,73	2.251,66
Con la Administración Tributaria	(2)	5.657,81	4.719,01
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		32.840,74	32.186,78
Con el IESS	(3)	8.779,13	8.902,71
Por Beneficios de Ley a Empleados	(4)	3.762,10	3.195,99
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		15.551,76	12.738,81
US\$		79.647,27	63.994,96
<u>1.- Remuneracion Por Pagar</u>			
Sueldo Por Pagar Eventuales Campo		1.403,89	222,23
Sueldo Por Pagar Tiempo Parcial		2.750,08	0,00
Descuento por Alimentación		14,35	0,00
Sueldo Por Pagar Retirados		2.285,54	1.492,72
Acta De Finiquito Por Pagar		570,69	536,71
Sueldo Por Pagar Tiempo Completo		5.772,42	0,00
Sueldo Por Pagar Eventuales Cuadrilla		258,76	0,00
US\$		13.055,73	2.251,66

**AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013**

<u>2.- Con la Administración Tributaria</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta	984,19	942,11
Retención en la Fuente Impuesto al Valor Agregado	1.432,11	1.096,59
Retención Renta en Relación de Dependencia	3,33	8,56
IVA Cobrado	26,40	26,40
Retención Impuesto presuntivo productor exportador	3.211,78	2.645,35
	US\$ 5.657,81	4.719,01
<u>3.- Con el IESS</u>		
IESS Por Pagar	55,28	8.902,71
Aporte Personal 9,35% T. completo	2.458,64	0,00
Aporte Patronal 11,15% T. completo	2.932,17	0,00
Fondos de Reserva	474,49	0,00
Préstamos Quirografarios	490,17	0,00
IECE-SETEC	265,88	0,00
Aporte Personal 9,35% T. parcial	906,05	0,00
Aporte Patronal 11,15% T. parcial	1.080,48	0,00
Fondos de Reserva	19,01	0,00
IECE-SETEC	96,96	0,00
	US\$ 8.779,13	8.902,71
<u>4.- Por Beneficios de Ley a Empleados</u>		
Décima Tercera Renumeração	644,99	522,48
Décima Cuarta Renumeração	3.107,90	2.493,89
Compensación Económica Salario Digno	9,21	179,62
	US\$ 3.762,10	3.195,99

(HH) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Bolivariano	86.966,04	0,00
	US\$ 86.966,04	0,00

1.- Prestamos otorgado por el Banco Bolivariano por un valor de \$ 103.723,65 con tasa de interés del 11,08 % a 60 meses plazo con número de operación 209085 y fecha de emisión 17 de Diciembre del 2012 y vence 05 Diciembre del 2017

**AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013**

(JJ) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Provisiones por Beneficios a Empleados al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Reserva para Jubilación Patronal	2.500,52	1.106,94
Provisión para Desahucio	10.245,65	6.514,28
US\$	<u>12.746,17</u>	<u>7.621,22</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Un Mil Doscientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	<u>Nº De Acciones</u>	<u>Valor Por Acción</u>	<u>% Por Acción</u>	<u>Valor Total 2013</u>
Falquez Salcedo Antonio Javier	400	1,00	33,33%	400,00
Falquez Salcedo Claudia Maria	400	1,00	33,33%	400,00
Falquez Salcedo Juan Javier	400	1,00	33,34%	400,00
	<u>1200</u>		<u>100%</u>	<u>1.200,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía por ser Cía. Ltda. debe transferir el 5 % de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 20% 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. .

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de la **AGRICOLA JX C. Ltda.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2013 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.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (9 Mayo, 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

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.