panamerican & asociados co.

AGRICOLA JX CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Vélez 556 y García Avilés 5to piso Edificio Briz Vera Teléfonos 2-510155 - 2-513557
Correo: consultora_conmartinez@hotmail.com Guayaquil-Ecuador

panamerican & asociados cn.

AGRÍCOLA JX CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

panamerican & asociados co.

AGRÍCOLA JX CÍA. LTDA.

INDICE	Paginas No.
Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de Situación Financiera	6 - 7
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 - 27

panamericana & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Junta de Directores de:

Agrícola JX C. Ltda.

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **Agrícola JX C. Ltda.** al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude, o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estados financieros con base en nuestra auditoria. Efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

4. Una auditoria incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.

5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias,

pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoria también incluye evaluar lo apropiado de las políticas y normas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

6. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

Bases para la opinión calificada:

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 2014 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).

Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores

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 2014 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos.

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

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Marzo 9, 2015

panamericana & asociados co.

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES			2013	2014
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)		21,534.83	17,660.99
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota B)		160,891.66	144,256.10
Inventarios	(Nota D)		32,364.65	41,393.86
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota E)		81,575.45	118,746.83
Total Activo Corriente		US$	296,366.64	322,057.78
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedad Planta y Equipo	(Nota K)		2,516,979.48	2,460,906.95
Otros Activos no Corrientes	(Nota Q)		1,997.62	1,997.62
Total Activos No Corrientes		US$	2,518,977.10	2,462,904.57
Total Activos		US$	2,815,343.74	2,784,962.35

Arq. Juan Xavier Fariquez Salcedo
Representante Legal
CI: 0911153435

Lcda. Nancy Torres
RUC No. 0703587865001
Contador Registro No. 33173

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

panamerican & asociados co.

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

			2013	2014
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota AA)		182,748.15	150,008.75
Obligaciones con Instituciones Financieras C/P	(Nota BB)		0.00	28,526.23
Otras Obligaciones Corrientes	(Nota CC)		41,148.72	30,136.74
Impuesto por Pagar	(Nota DD)		38,498.55	45,027.89
Total Pasivo Corrientes		US$	262,395.42	253,699.61
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivo a Largo Plazo	(Nota JJ)		99,712.21	68,189.75
Total Pasivo No Corriente		US$	99,712.21	68,189.75
TOTAL PASIVOS		US$	362,107.63	321,889.36
Patrimonio de los Accionistas	(Nota LL)			
Capital Social			1,200.00	1,200.00
Reserva Legal			4,605.70	4,605.70
Resultados de Ejercicios Anteriores			272,784.47	283,070.35
Resultado por Aplicacion 1era Vez NIIF			2,119,360.06	2,119,360.06
Utilidad o Perdida del Ejercicio			55,285.88	64,836.88
Total Patrimonio de los Accionistas		US$	2,453,236.11	2,463,072.99
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		US$	2,815,343.74	2,784,962.35

Arq. Juan Xavier Falquez Salcedo
Representante Legal
CI: 0911153435

Lcda. Nancy Torres
RUC No. 0703587865001
Contador Registro No. 33173

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

panamerican & asociados co.

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

INGRESOS OPERACIONALES		2013	2014
VENTAS			
Ventas de Exportacion		2,120,730.25	2,291,806.27
Ventas Locales		0.00	6,699.00
Total Ventas	US$	2,120,730.25	2,298,505.27
Total Ingresos Operacionales	US$	2,120,730.25	2,298,505.27
(-) Costos y Gastos Operacionales			
Costo de Ventas y Producción		-1,684,400.46	-1,845,379.82
Gastos de Administración y Venta		-260,909.97	-276,816.73
Gastos Financieros		-16,342.71	-13,807.59
Depreciacion Acumulada		-55,398.73	-56,072.53
Total Costos y Gastos Operacionales	US$	-2,017,051.87	-2,192,076.67
Utilidad Bruta	US$	103,678.38	106,428.60
Utilidad o Perdida antes de Impuestos		103,678.38	106,428.60
(-) 15% Participación Trabajadores		-15,551.76	-15,964.29
(-) 2% Impuesto a la Renta Unico		-32,840.74	-35,627.43
Utilidad o Perdida del Ejercicio	US$	55,285.88	54,836.88

Arq. Juan Xavier Falquez Salcedo
Representate Legal
CI: 0911153435

Lcda. Nancy Torres
RUC No. 0703587865001
Contador Registro No. 33173

panamericana & asociados cia.

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

		2013	2014
Capital Social			
Saldo al Inicio		1,200.00	1,200.00
Saldo Final	US$	1,200.00	1,200.00
Reserva Legal			
Saldo al Inicio del Año		4,605.70	4,605.70
Saldo al Final del Año	US$	4,605.70	4,605.70
Resultado por Aplicación 1era vez NIIF			
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
Utilidad/Perdida de Años Anteriores			
Saldo al Inicio de Año		272,784.47	272,784.47
Utilidad del Ejercicio anterior		0.00	55,285.88
Pago de Dividendos		0.00	-45,000.00
Saldo al Final del Año	US$	272,784.47	283,070.35
Utilidad o Perdida del Ejercicio		103,678.38	106,428.60
Participación Trabajadores		-15,551.76	-15,964.29
Impuesto a la Renta		-32,840.74	-35,627.43
Saldo al Final del Año	US$	55,285.88	54,836.88
Total Patrimonio de los Accionistas	US$	2,453,236.11	2,463,072.99

Arq. Juan Xavier Palquez Salcedo
Representante Legal
CI. 0911153435

Lcda. Nancy Torres
RUC No. 0703587865001
Contador Registro No. 33173

panamerican & asociados cia.

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

	2013	2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-7,382.26	-3,873.89
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	99,530.73	51,218.29
Clases de cobros por actividades de operación	2,098,798.25	2,317,748.25
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,098,799.25	2,317,748.25
Clases de pagos por actividades de operación	-1,846,993.04	-2,158,678.59
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1,128,008.60	-1,367,303.03
Pagos a y por cuenta de los empleados	-684,954.66	-729,802.92
Otros pagos por actividades de operación	-34,029.78	-61,972.64
Intereses pagados	-11,363.04	-9,081.15
Impuestos a las ganancias pagados	-32,186.78	-32,840.74
Otras entradas (salidas) de efectivo	-108,725.66	-65,929.48
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-178,879.03	0.00
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-178,879.03	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	71,966.04	-55,092.18
Pagos de préstamos	0.00	-18,244.66
Financiamiento por Préstamo a Largo Plazo	86,966.04	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-15,000.00	-36,847.52
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-7,382.26	-3,873.89
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	28,917.14	21,534.88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	21,534.88	17,660.99

Arq. Juan Xavier Feláez Salcedo
Representante Legal
CI: 0911163435

Lcda. Nancy Torres
RUC No. 0703587865001
Contador Registro No. 33173

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES

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 veintisiete de Junio del dos mil con el número 498 y anotada en el repertorio bajo el número 711.

Su objetivo principal: 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.

Capital Social

La compañía AGRÍCOLA JX C. LTDA. tiene capital de $1,200.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en MIL DOSCIENTAS acciones ordinarias de un dólar 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.

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 e inversiones 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:

Activos	Vida Útil
Edificios	20 Años
Obras de Infraestructura	10 Años
Maquinaria, Equipos Agrícolas	10 Años
Muebles y Equipos de Oficina	10 Años
Equipos de Computación	3 Años
Equipos de Comunicación	10 Años
Vehículos	5 Años
Herramientas	10 Años

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.

Activos Indice Depreciación	
Edificios	5 %
Obras de Infraestructura	10 %
Maquinaria, Equipos Agrícolas	10 %
Muebles y Equipos de Oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Equipos de Comunicación	10 %
Vehículos	20 %
Herramientas	10 %

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 de consumo humano 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.

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 DE BANANO 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.

(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.

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio		106,428.60
15% Participación Trabajadores		15,964.29
Utilidad Antes de Impuesto	US$	90,464.31
(-) Ingresos Sujetos a Impuesto Renta Unico		-1,781,371.52
Perdida Sujeta a Amortizacion en Periodos Siguientes	US$	-1,690,907.21
(+) Impuesto a la Renta Unico		35,627.43
(-) Credito Tributario Liquidacion Impuesto a la Renta Unico		-35,627.43
Impuesto a Pagar	US$	0.00

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
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 son como sigue:

		2013	2014
Caja	1	166.65	0.00
Bancos	2	21,368.23	17,660.99
	US$	21,534.88	17,660.99

1. Caja	2013	2014
Fondo Ing. Ycasa	166.65	0.00
US$	166.65	0.00

2. Bancos	2013	2014
Banco de Guayaquil Cta. Cte. N° 462228-6	12,266.65	0.00
Banco Machala Cta. Cte. N° 1010455231 (sj) Tranf.	2,697.01	3,087.53
Banco Bolivarino Cta. Cte. N° 65029554	6,404.57	14,573.46
US$	21,368.23	17,660.99

(B) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

		2013	2014
Cuentas por Cobrar Comerciales Terceros	1	66,432.75	41,073.77
Cuentas por Cobrar Prestamos al Personal	2	5,769.90	9,344.81
Cuentas por Cobrar Diversas-Relaciones	3	74,652.00	77,152.00
Otras Cuentas por Cobrar	4	120.00	1,371.14
Anticipos a Proveedores	5	13,917.01	15,314.38
	US$	160,891.66	144,256.10

1. Cuentas por Cobrar Comerciales Terceros	2013	2014
Del Monte-Liquidaciones de Fruta	66,432.75	41,073.77
US$	66,432.75	41,073.77

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

2. Cuentas por Cobrar Prestamos al Personal	2013	2014
Benavides Heredia Jose	386.26	320.00
Calderón Riofrío Ginger Mariana	0.00	150.00
Castro Tinitana Robert Paul	1,150.00	100.00
Falquez Salcedo Juan Xavier	0.00	578.20
Larreategui Cantos Diego Felipe	350.00	0.00
Loor Praudo Segundo	0.00	3,500.00
Mendoza Mora Alex Roberto	145.00	0.00
Mendoza Mora Marcos	1,346.90	2,176.90
Pulla Marca Amada Carmita	770.20	360.20
Ramirez Oliver Juan Marcos	0.00	160.00
Ramirez Roddy Roberto	0.00	140.00
Romero Martinez Luis Rodrigo	1,174.00	1,314.00
Romero Romero Karol Elizaberth	261.49	0.00
Salas Solano José Jesús	0.00	230.00
Otros Valores Menores $ 100	186.05	315.51
US$	5,769.90	9,344.81

3. Cuentas por Cobrar Diversas Relacionadas	2013	2014
El Carmen- Falquez Zambrano Antonio	17,500.00	0.00
Falquez Salcedo Juan Xavier	2,000.00	22,000.00
Falquez Zambrano Antonio Xavier Prest.	18,000.00	18,000.00
San Miguel-Falquez Zambrano Antonio Xavier	13,680.00	13,680.00
Valensi S.A	23,472.00	23,472.00
US$	74,652.00	77,152.00

4. Otras Cuentas por cobrar	2013	2014
Rivera Cueva Elvin Rene	120.00	0.00
Ministerio de Relaciones Laborales Desahucio-Visto Bueno	0.00	1,371.14
US$	120.00	1,371.14

5. Anticipo a Proveedores	2013	2014
Agrocalidad	242.79	0.00
Agencia Maritima Glogal S.A.	0.00	200.00
Anticipos a Proveedores Varios	900.00	7,093.59
Asencio Vera Sara Leonor	2,403.82	0.00
Bustamante Eugenio	600.00	600.00
Campo Del Pezo Jesus Miguel	100.00	700.00
Criollo Jadan Martha Carmelina	6,934.40	0.00
Criollo Melecio Marcos	0.00	2,022.00
Gonzales Salcedo Angel Bolivar	0.00	2,340.00
Matamoro Acaro George Enrique	1,500.00	700.00
Oliver Perea Juan Carlos	0.00	766.39
Siguenza Ordoñez Anselmo Leonidas	336.00	270.00
Transreium Cia. Ltda.	900.00	622.40
US$	13,917.01	15,314.38

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(D) INVENTARIOS

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

		2013	2014
Material de Empaque	1	23,056.23	25,027.08
Insumos Agricolas	2	9,308.42	16,366.78
	US$	32,364.65	41,393.86

1. Material de Emaque	2013	2014
Cajas de Cartón	10,567.26	11,780.44
Material de Empaque	7,555.42	9,018.77
Materiales de Exportacion	4,933.55	4,227.87
US$	23,056.23	25,027.08

2. Insumos Agricolas	2013	2014
Combustibles y Lubricantes	949.29	1,900.33
Hercibidas	605.42	878.48
Material de Campo	907.94	733.00
Material de Empiole	267.76	6,371.30
Material de Enfunde	6,578.01	6,483.67
US$	9,308.42	16,366.78

(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corientes al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

		2013	2014
Iva Pagado en Compras		48,734.71	83,119.40
Retenciones en la Fuente de impuesto a la renta		0.00	133.98
Impuesto Presuntivo Productor Exportador		32,840.74	35,493.45
	US$	81,575.45	118,746.83

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

CONCEPTO		SALDO AL 31/12/13	COMPRAS O ADICIONES	AJUSTES / RECLASIFICACION	SALDO AL 31/12/14
COSTO					
Terrenos		871,878.79	0.00	0.00	871,878.79
Edificios		762,423.81	0.00	0.00	762,423.81
Infraestructura		893,789.02	0.00	0.00	893,789.02
Muebles y Enseres		28,533.54	0.00	0.00	28,533.54
Maquinaria y Equipo		92,811.92	0.00	0.00	92,811.92
Equipo de Computacion		5,664.41	0.00	0.00	5,664.41
Equipos de Comunicación		2,296.76	0.00	0.00	2,296.76
Vehiculos		35,267.85	0.00	0.00	35,267.85
Herramientas		8,149.05	0.00	0.00	8,149.05
	US$	2,700,815.15	0.00	0.00	2,700,815.15
DEPRECIACION					
Edificios		-298,910.28	-15,776.58	0.00	-314,686.86
Infraestructura		-359,022.76	-33,530.28	0.00	-392,553.04
Muebles y Enseres		-12,555.07	-2,039.03	0.00	-14,594.10
Maquinaria y Equipo		-63,599.62	-4,059.30	0.00	-67,658.92
Equipo de Computacion		-5,326.29	-181.30	0.00	-5,507.59
Equipos de Comunicación		-1,593.40	-109.29	0.00	-1,702.69
Vehiculos		-32,589.29	0.00	0.00	-32,589.29
Herramientas		-6,042.56	-376.75	0.00	-6,419.31
	US$	-779,639.27	-56,072.53	0.00	-835,711.80
	US$	1,921,176.88	-56,072.53	0.00	1,865,103.35
ACTIVOS BIOLOGICOS					
Plantaciones en Proceso Banano		595,803.60	0.00	0.00	595,803.60
	US$	2,516,979.48	-56,072.53	0.00	2,460,906.95

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(Q) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

		2013	2014
Corpei Largo Plazo	1	1,997.62	1,997.62
	US$	1,997.62	1,997.62

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

(AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

		2013	2014
Cuentas por Pagar Comercial	1	70,778.62	64,210.86
Cuentas por Pagar Diversas-Terceros	2	12,514.96	2,291.76
Cuentas por Pagar Diversas-Relacionados	3	*99,454.57*	*83,506.13*
	US$	182,748.15	150,008.75

1.Cuentas por Pagar Comerciales-Terceros	2013	2014
Agripac S.A.	114.51	0.00
Agritop S.A.	25,480.29	23,588.40
Agrocomercio Domingo Leon S.A.	0.00	4,028.22
Alfa S.A.	6,423.46	8,680.35
Chiriboga Morocho Romel Renan	1,313.82	1,313.82
Clanxaf C. Ltda.	2,973.21	0.00
Comercial Vallejo Cia. 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	1,216.64
Guatrape S.A.	407.25	0.00
Honores Toro Nelly Farita	2,279.47	0.00
Icapar S.A.	397.98	227.70
Incoagro Cia. Ltda.	7,608.48	0.00
Industria Cartonera Palmar S.A.	8,190.52	0.00

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

Industria de Plàsticos Palacios Marquez		6,211.02	0.00
Jordan Chavez Martha Maria		0.00	115.63
Pickuel S.A.		4,329.82	988.02
Quimferlim S.A.		0.00	1,136.52
Saltos Espinoza Eduardo Napoleòn		121.68	0.00
Stanchi S.A.		423.83	22,195.10
Tecnocalidad S.A.		951.49	0.00
Torres Jose Gustavo		313.56	0.00
Vega Guzman Silvia Paola		130.19	0.00
Otros Valores Menores a $ 100		405.28	720.46
	US$	70,778.62	64,210.86

2. Cuentas por Pagar Diversas-Terceros		2013	2014
Anticipo Del Monte Internacional GMBH		6,116.00	0.00
Cuentas Por Pagar Varias		1,820.78	24.62
Visa tarjeta Corporativa		4,578.18	2,267.24
	US$	12,514.96	2,291.76

3. Cuentas por Pagar Diversas-Relacionados		2013	2014
Samayacu Cía. Ltda		161.40	5,357.76
Antonio Falquez (San Jose)		39,761.20	0.00
Barnlosa		25,176.51	35,468.76
Predifal		34,355.46	42,679.61
	US$	99,454.57	83,506.13

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(BB) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P

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

		2013	2014
Sobregiro Bancario	1	0.00	8,152.48
Porción Corriente de Deuda L/P	2	0.00	20,373.75
	US$	0.00	28,526.23

1.Sobregiro Bancario		2013	2014
Banco de Guayaquil Cta Cte. 462228-6		0.00	8,152.48
	US$	0.00	8,152.48

1. Porción Corriente de Deuda L/P		2013	2014
Banco de Machala Porción Corriente de Deuda L/P		0.00	20,373.75
	US$	0.00	20,373.75

(CC) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

		2013	2014
Remuneraciones por Pagar	1	13,055.73	1,131.69
Obligaciones IESS Empleados a Tiempo Completo	2	6,676.63	6,878.41
Obligaciones IESS Empleados a Tiempo Parcial	3	2,102.50	2,099.19
Beneficios de Ley a Empleados a Corto Plazo	4	19,313.86	20,027.45
	US$	41,148.72	30,136.74

1. Remuneraciones por Pagar	2013	2014
Acta de Finiquito por Pagar	570.69	512.17
Descuento por Alimentacion	14.35	0.00
Sueldos por pagar eventuales campo	1,403.89	0.00
Sueldos por Pagar Eventuales Cuadrilla	258.76	0.00
Sueldos por Pagar Personal Retirado	2,285.54	619.52
Sueldos por Pagar Tiempo Completo	5,772.42	0.00
Sueldos por pagar-Tiempo Parcial	2,750.08	0.00
US$	13,055.73	1,131.69

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

2. Obligaciones IESS Empleados a Tiempo Completo		2013	2014
IESS por Pagar		55.28	0.00
Aporte Patronal 11,15%		2,932.17	2,896.45
Aporte Personal 9.45%		2,458.64	2,453.98
Fondos de Reserva		474.49	482.53
IECE-SECAP		265.88	269.68
Préstamos Quirografarios		490.17	786.77
	US$	6,676.63	6,878.41

3.Obligaciones IESS Empleados a Tiempo Parcial		2013	2014
Fondos de Reserva-Tiempo Parcial		19.01	0.00
Aporte Personal 9.45% Tiempo Parcial		906.05	918.41
Aporte Patronal 11.15% Tiempo Parcial		1,080.48	1,083.60
IECE-SECAP-Tiempo Parcial		96.96	97.18
	US$	2,102.50	2,099.19

4.Beneficios de Ley a Empleados a Corto Plazo		2013	2014
Décimo Tercera Remuneración		644.99	726.96
Décimo Cuarta Remuneración		3,107.90	3,336.20
Participación Utilidad Trabajadores 15%		15,551.76	15,964.29
Compensación Sueldo Digno		9.21	0.00
	US$	19,313.86	20,027.45

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

		2013	2014
Impuesto a la Renta del Ejercicio		32,840.74	35,627.43
Iva Cobrado		26.40	26.40
Ret.Imp.Presuntivo Productor Exportador		3,211.78	3,009.71
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta		984.19	1,547.80
Retención en la Fuente Impuesto al Valor Agregado		1,432.11	4,787.49
Retención Renta en la Relación de Dependencia		3.33	29.06
	US$	38,498.55	45,027.89

AGRÍCOLA JX C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(JJ) PASIVOS A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivos a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

		2013	2014
Obligaciones Financieras L/P	1	86,966.04	48,347.63
Beneficios a Empleados a Largo Plazo	2	12,746.17	19,842.12
	US$	99,712.21	68,189.75

1. Obligaciones con Instituciones Financieras L/P		2013	2014
Banco Bolivariano Hipotecario N°125822		86,966.04	48,347.63
	US$	86,966.04	48,347.63

2. Beneficios a Empleados a Largo Plazo		2013	2014
Reserva para Jubilación Patronal		2,500.52	2,793.80
Provisión para Desahucio		10,245.65	17,048.32
	US$	12,746.17	19,842.12

✓ Banco Bolivariano: Crédito Hipotecario N°125822
Fecha Inicio Diciembre 19 del 2012; Fecha Final Diciembre 5 del 2017; Monto del Préstamo US$ 103,723.65 con la tasa de interés 11,08% anual.

(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	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2014
Falquez Salcedo Antonio Xavier	400	1.00	33.33%	400.00
Falquez Salcedo Claudia Maria	400	1.00	33.33%	400.00
Falquez Salcedo Juan Xavier	400	1.00	33.33%	400.00
	1,200		100%	1,200.00

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía 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.

Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía **AGRÍCOLA JX C. LTDA.** Obtuvo una Utilidad Neta US$ **54,836.88**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **AGRÍCOLA JX C. LTDA.** 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 **AGRÍCOLA JX C. LTDA.** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria 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 entro 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 (22 de Abril, 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.