

COMPAÑÍA AGRICOLA GANADERA S.A.

ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIIF PARA PYMES EJERCICIO ECONOMICO 2014

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la compañía: COMPAÑÍA AGRICOLA GANADERA S.A.

Registro Unico de Contribuyentes: 0990023352001

Fecha de Constitución: Marzo 30 de 1962

Expediente No.: 3861

Nombre del Representante Legal: Eduardo Aguirre Román
Roberto Aguirre Román

Domicilio Legal: Av. Carlos Luis Plaza Dañin s/n. y Av. Democracia.

Actividad Principal: Actividades de cría de ganado

Correo electrónico: fmeza@nirsa.com

Teléfono: 04.2.284010

NOTAS.-

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja	2,030	4,030
Banco Bolivariano	-	1,199
Banco de Guayaquil	21,844	-
Banco de Pichincha	32	436
Banco Produbanco	<u>241</u>	<u>-</u>
Total	<u>24,147</u>	<u>5,665</u>

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Cuentas por Cobrar Comerciales:</i>		
Clientes Locales	273,893	70,228
Clientes del Exterior	209,236	287,944
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(9,567)</u>	<u>(64,975)</u>
Subtotal	473,562	293,197
<i>Otras cuentas por cobrar</i>		
Empleados	21.744	13.134
Anticipo a Proveedores	146.305	41.012
Otras cuentas y documentos por cobrar	<u>4,921</u>	<u>4,464</u>
Subtotal	172,970	58,610
Total	<u>646.532</u>	<u>351.807</u>

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldo Inicial	64,975	62,298
Provisión	4,820	2,677
Castigo	<u>(60,228)</u>	<u>-</u>
Saldos al fin del año	<u>9,567</u>	<u>64,975</u>

La administración de la compañía considera razonable la provisión para cuentas incobrables para cubrir el riesgo de cobro en sus cuentas por cobrar.

3. CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Un resumen de cuentas por cobrar relacionadas es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Ganagrisa	-	1,224
Piedracorp S.A.	-	226
Lumonsa S.A.	-	569
Seginasa S.A.	-	746
Cipron S.A.	22,279	480
Nirsa	138,038	-
Calademar	<u>74,221</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>234,538</u></u>	<u><u>3,245</u></u>

4. INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Materia Prima	207,030	-
Productos terminados	695,084	980,561
Producción en proceso	3,900,699	2,856,674
Bodega en Tránsito	307,555	50,408
Repuestos, Materiales y Lubricantes	136,295	85,260
Importaciones en Tránsito	<u>15,963</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>5,262,626</u></u>	<u><u>3,972,903</u></u>

ACTIVOS BIOLÓGICOS

Dentro del Inventario de Productos Terminados y Producción en proceso tenemos los Activos Biológicos como a continuación se detalla:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Ganado en Pie	722,390	980,561
Cultivos en Proceso	<u>3,873,392</u>	<u>2,856,673</u>
Total	<u><u>4,595,782</u></u>	<u><u>3,837,234</u></u>

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo o valuación	1,967,586	1,658,499
Depreciación acumulada y deterioro	<u>(719,855)</u>	<u>(658,786)</u>
Total	<u>1,247,731</u>	<u>999,713</u>
<i>Clasificación:</i>		
Terrenos	505,411	505,411
Edificios	154,909	161,460
Maquinarias y Equipos	277,076	175,710
Obras en Infraestructura	209,155	139,183
Instalaciones	10,567	11,863
Muebles y Enseres	1,101	1,334
Vehículos	7,248	4,211
Equipos de Computación	1,219	541
Obras en Construcción	81,045	-
Total	<u>1,247,731</u>	<u>999,713</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Saldo Final 2012	Adiciones	Ajustes	Saldo Final 2013	Adiciones	Saldo Final 2014
Terrenos	105,411	400,000	-	505.411	-	505,411
Edificios	173,076	18,486	-	191.562	3,081	194,643
Maquinarias y Equipos	436,718	100,717	(1,184)	536.251	128,701	664,952
Obras en Infraestructura	309,283	51,010	-	360.293	90,718	451,011
Instalaciones	25,921	-	-	25.921	-	25,921
Muebles y Enseres	28,943	-	-	28.943	-	28,943
Vehículos	2,648	3,450	-	6.098	4,644	10,742
Equipos de Computación	4,020	-	-	4.020	899	4,919
Obras en Construcción	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>81,044</u>	<u>81,044</u>
Subtotal	1,086,020	573,663	(1,184)	1.658.499	309,087	1,967,586
Depreciación Acumulada	<u>(616,235)</u>	<u>(42,551)</u>	<u>-</u>	<u>(658.786)</u>	<u>(61,069)</u>	<u>(719,855)</u>
Total	<u>469,785</u>	<u>531,112</u>	<u>(1,184)</u>	<u>999.713</u>	<u>248,018</u>	<u>1,247,731</u>

6. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de los Obligaciones Bancarias es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Banco Bolivariano	1,529	-
Banco de Guayaquil	-	<u>39,296</u>
Total Obligaciones Bancarias	<u>1,529</u>	<u>39,296</u>

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores	293,027	237,954
Documentos por Pagar	206	958
Otras Cuentas por Pagar	<u>568,034</u>	<u>495,192</u>
Total	<u>861,267</u>	<u>734,104</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Un resumen de cuentas por pagar Compañías Relacionadas es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Nirsa	2,922,309	1,113,973
Laboratorio de Larvas Paneus	270	270
Camarones y Langostinos del Mar	6,902	4,787
Inmobiliaria Juedro S.A.	122,870	122,872
Idasa	394	394
Interpacific Brokerage INC	534,422	534,422
Agriganasa	-	<u>27,009</u>
Total	<u>3,587,167</u>	<u>1,803,727</u>

9. IMPUESTOS

11.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Impuesto al Valor Agregado IVA	31,143	-
Impuesto Retenido - Renta	73,145	68,392
Impuesto Retenido - IVA	<u>60,125</u>	<u>46,621</u>
Total	<u><u>164,413</u></u>	<u><u>115,013</u></u>
 <i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Retenciones en la Fuente Renta	4,350	4,938
Retenciones en la Fuente IVA	2,504	11,194
Impuesto a la Renta de la Compañía	<u>42,718</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>49,572</u></u>	<u><u>16,132</u></u>

11.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad Contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)	228,440	(1,089,422)
<u>Menos:</u>		
(-) 15% Participación a trabajadores	34,266	-
(-) Rentas Exentas	-	-
(-) Amortización de pérdidas años anteriores	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Más:</u>		
(+) Gastos no deducibles		-

<u>Menos:</u>		
(-) Otras Deducciones	_____	_____
Base imponible para el impuesto a la renta	194,174	(1,089,422)
(A) Anticipo calculado	-	-
(B) Impuesto a la renta causado	<u>42,718</u>	_____
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	42,718	-
<u>Menos:</u>		
Anticipo pagado	34,937	-
Retenciones en la fuente	23,022	15,185
Retenciones en la fuente Años Anteriores	<u>15,185</u>	_____
Impuesto a Pagar (Crédito Tributario)	(30,426)	(15,185)

11.3 Movimiento de la provisión para impuesto a la renta - Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	2014	2013
	(en U.S. dólares)	
Saldo al Comienzo del Año	(15,185)	-
Provisión del Año	42,719	-
Pagos Efectuados	<u>(57,960)</u>	<u>(15,185)</u>
	-	-
Saldo al Fin del Año	<u>(30,426)</u>	<u>(15,185)</u>

Pagos Efectuados - Corresponde al anticipo pagado y retenciones en la fuente e impuesto a la salida de divisas.

10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Aporte Seguro Social	16,808	10,246
Beneficios Sociales	60,986	46,509
15% Participación Trabajadores	<u>34,266</u>	_____
Total	<u>112,060</u>	<u>56,755</u>

Participación a Trabajadores - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	-	-
Provisión del año	34,266	-
Pagos efectuados	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldos al fin del año	<u>34,266</u>	<u>-</u>

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)

Un resumen de cuentas y documentos por pagar Largo Plazo es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Accionistas	<u>47,513</u>	<u>47,513</u>
Total	<u>47,513</u>	<u>47,513</u>

Con fecha 23 de diciembre del 2013, se realizó cesión de acciones de parte de los accionistas Julio, Eduardo Aguirre Román y Gloria Vda. De Aguirre, los mismos que ya no formando parte de la nómina de accionistas las cuentas por pagar accionistas se reclasificaron a otras cuentas por pagar.

12. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de Obligaciones por Beneficios Definidos es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Jubilación Patronal	45,565	27,855
Desahucio	<u>13,229</u>	<u>12,335</u>
Total	<u>58,794</u>	<u>40,190</u>

En los años 2014 y 2013, el movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio fue el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldo al Comienzo del Año	40,190	27,855
Provisión	18,604	12,335
Pago	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo al Final del Año	<u>58,794</u>	<u>40,190</u>

13. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Capital social	9,700	9,700
Total	<u>9,700</u>	<u>9,700</u>

14. APORTE FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

La compañía en Junta General Universal Extraordinaria de accionistas por unanimidad de votos decidió dar de baja las pérdidas acumuladas y realizar un aporte para futuro aumento de capital por 1'548,414.35. Considerando el valor de 3'893,846 como Aporte Futuras Capitalizaciones del año 2014.

15. RESERVA DE CAPITAL

De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto al accionista en caso de liquidación de la compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

16. INGRESOS

Un resumen de los ingresos del es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Ventas de ganado Equino	9.500	-
Ventas de Ganado Bovino	1.300.497	778.614
Ventas de Cueros	6.520	6.888
Ventas de Mangos	34.008	35.386
Ventas Pallet	321.730	57.780
Venta de Ganado Ovino	71.095	25.360
Venta de Plátano	59.400	3.120
Venta de Alfalfa	-	137
Venta de Cacao	86.910	35.023
Venta Mango Fresco	<u>304.896</u>	<u>585.909</u>
Total	<u>2.194.556</u>	<u>1.528.217</u>

17. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	1.041.138	1.215.722
Gastos de administración	970.185	833.379
Otros Ingresos y /o otros Gastos	<u>45.206</u>	<u>101.215</u>
Total	<u>2.056.529</u>	<u>2.150.316</u>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

COSTO DE VENTA

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo de venta ganado Equino	12.000	-
Costo de Venta de ganado bobino	552.451	486.175
Costo de Venta de mangos	255.618	642.729
Costo de Venta de Pallet grava IVA	60.388	30.464
Costo de Venta ganado Ovino	36.874	11.491
Costo de Venta de Plátano	39.427	1.636
Costo de Venta Cacao	63.559	25.856
Otros Costos	20.821	17.371
Total	<u>1.041.138</u>	<u>1.215.722</u>

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y Salarios	129.589	86.848
Beneficios Sociales	120.536	33.067
Aportes al IESS	28.424	18.146
Honorarios Profesionales	38.112	20.536
Mantenimiento y Reparaciones	38.457	13.878
Combustibles y Lubricantes	13.310	7.912
Promoción y Publicidad	1.100	-
Suministros, Materiales y Repuestos	181.149	126.397
Transporte	43.804	54.239
Jubilación Patronal	6.102	4.282
Desahucio	2.374	1.265
Cuentas Incobrables	4.420	2.677
Comisiones	3.509	-
Intereses Bancarios	28.659	-
Seguros y reaseguros	1.241	2.885
Impuestos, Contribuciones y Otros	102.260	17.037
Gastos de Viaje	248	-
Gasto IVA	99.355	73.003
Depreciación	8.973	11.229
Servicios Públicos	2.566	1.245

Pago por Otros Servicios	111.594	196.295
Pago por Otros Bienes	4.403	162.438
Total	<u>970.185</u>	<u>833.379</u>

Un resumen de otros Ingresos y Otros Gastos es como sigue:

OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Gastos Bancarios	48	-
Otros Ingresos	<u>(45,254)</u>	<u>(101,215)</u>
Total	<u>45,206</u>	<u>101,215</u>

Atentamente,

Ing. Francisco Meza Kuffo
 AGRICOLA GANADERA S.A.
 CONTADOR
 C.I. 0906046628