COMPAÑÍA AGRICOLA GANADERA S.A.

ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIIF PARA PYMES
EJERCICIO ECONOMICO 2015

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la compañía: COMPAÑÍA AGRICOLA GANADERA S.A.
Registro Único 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 DEL EFECTIVO

Corresponde al efectivo disponible en caja y depósitos a la vista en bancos.

	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Caja	2,130	2,030
Banco Bolivariano	697	-
Banco de Guayaquil	94,076	21,844
Banco de Pichincha	32	32
Banco Produbanco	241	241
Total	97,176	24,147

2.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar que se detalla:

	2015	**2014**
Clientes locales	21.687	273.893
Clientes del exterior	1.337.832	209.236
Empleados	18.995	21.744
Anticipo a proveedores	648.365	146.305
Otras cuentas y documentos por cobrar	2.845	27.198
Impuestos por cobrar	236.320	164.413
	2.266.044	842.789
(-) Provisión para cuentas incobrables	(9.766)	(9.567)
	2.256.278	**833.222**

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables es el siguiente:

	2015	2014
Saldo inicial	9.567	64.975
Provisión	199	4.820
Castigo	-	(60.228)
Saldo final	**9.766**	**9.567**

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 COMPAÑIAS RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar con partes relacionadas consistían en:

Por cobrar

	2015	2014
Agriganasa S.A.	355	-
Negocios Industriales Real NIRSA S.A.	30.890	138.038
Camarones y Langostinos del Mar CALADEMAR S.A.	1.369	74.221
Ganagrisa S.A.	1.093	-
Agricola Chaparral Agrichapsa S.A.	227	-
Lumonsa S.A.	1.520	-
Seginasa S.A.	376	-
Total	**35.830**	**212.259**

4.- INVENTARIOS

Los inventarios se detallan a continuación:

	2015	2014
Materia prima	430.660	207.030
Bodega en tránsito	305.196	307.555
Repuestos y materiales	340.070	136.296
Importaciones en tránsito	-	15.963
	1.075.926	**666.844**

5.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

Corresponden al ganado bovino, equino, ovino y caballos de vaquería.

	2015	2014
Ganado en pie (1)	715.200	722.390
Cultivos en proceso (2)	4.738.114	3.873.392
	5.453.314	**4.595.782**

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Resumen de propiedades, planta y equipos que consisten:

	Saldo al 01/01/2015	Adiciones	Avalúo	Saldo al 31/12/2015
Terrenos	505.411	572.441	4.984.098	6.061.950
Construcciones en curso	81.044	403.244	-	484.288
Edificios	194.643	-	-	194.643
Maquinarias y equipos	664.952	332.781	-	997.733
Obras de infraestructura	451.011	24.185	-	475.196
Instalaciones	25.921	-	-	25.921
Muebles y enseres	28.943	-	-	28.943
Vehiculos	10.742	-	-	10.742
Equipos de computación	4.919	-	-	4.919
	1.967.586	1.332.651	4.984.098	8.284.335
Depreciación Acumulada	(719.855)	(103.701)	-	(823.556)
	1.247.731	**1.228.950**	**4.984.098**	**7.460.779**

	Saldo al 01/01/2014	Adiciones	Saldo al 31/12/2014
Terrenos	505.411	-	505.411
Construcciones en curso	-	81.044,00	81.044
Edificios	191.562	3.081	194.643
Maquinarias y equipos	536.251	128.701	664.952
Obras de infraestructura	360.293	90.718	451.011
Instalaciones	25.921	-	25.921
Muebles y enseres	28.943	-	28.943
Vehiculos	6.098	4.644	10.742
Equipos de computación	4.020	899	4.919
	1.658.499	309.087	1.967.586
Depreciación Acumulada	(658.786)	(61.069)	(719.855)
	999.713	**248.018**	**1.247.731**

7.- INVERSIONES EN ACCIONES

Las inversiones en acciones consisten en:

Subsidiarias	%	Valor acciones
Ganagrisa S.A.	98%	784
Lumonsa S.A.	99%	792
Agriganasa S.A.	98%	784
Seginasa S.A.	98%	784
		3.144

Al 31 de diciembre del 2015 las inversiones están registradas al costo.

8.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

	2015	2014
Proveedores (1)	423.536	293.027
Documentos por pagar	79	209
Otras	113.428	129.167
Impuestos por pagar (2)	56.258	49.572
	593.301	**471.975**

9.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Las cuentas por pagar con relacionadas corresponden a préstamos para capital de trabajo. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

Por pagar	2015	2014
Negocios Industriales Real NIRSA S. A. (1)	3.620.497	2.922.309
Laboratorio de Larvas Penaeus S. A.	270	270
Camarones y Langostinos del Mar CALADEMAR S. A.	6.901	6.901
Inmobiliaria Juedro S. A.	122.870	122.870
Inmuebles de Arriendos S. A. (IDASA)	394	394
Interpacific Brokerage INC	534.422	534.422
Agriganasa S. A.	20.779	-
	4.306.133	**3.587.166**

10.- PASIVOS ACUMULADOS

Los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	2015	2014
Aporte seguro social	24.793	16.808
Beneficios sociales	64.322	60.986
15% Participación trabajadores	4.991	34.266
	94.106	**112.060**

11.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LARGO PLAZO

La cuenta por pagar accionista a largo plazo:

	2015	2014
Accionistas	70.739	47.513
	70.739	**47.513**

12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Las otras cuentas por pagar a largo plazo consistía en:

	2015	2014
Sres. Aguirre Roman	228.608	228.608
Aguirre Román Roberto	-	67.716
Aguirre Roman Eduardo	47.513	47.513
Aguirre Roman Julio	47.513	47.513
Roman Gloria vda. de Aguirre	47.513	47.513
Leon Orellana Leonardo J.	47.513	-
	418.660	**438.863**

13.- JUBILACION Y DESAHUCIO

Los saldos de jubilación y desahucio es como sigue:

	2015	2014
Jubilación Patronal	62.908	45.565
Desahucio	17.697	13.229
	80.605	**58.794**

La provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio fue el siguiente:

	2015	2014
Saldo inicial	58.794	40.190
Provisión	21.811	18.604
Saldo final	**80.605**	**58.794**

14.- CAPITAL

Un resumen del Capital Social:

	2015	2014
Capital social	9.700	9.700

15.- Reserva por valuación

De acuerdo a Resolución No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre del 2011, el saldo acreedor de la cuenta reserva por valuación, generado hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, debe ser transferido al patrimonio a la cuenta de resultados acumulados, saldo que solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y la del último ejercicio económico concluido, si las hubieren utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

	2015	2014
Superávit por revaluación	4.984.098	-

16.- APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

La compañía realizó aporte para futuro aumento de capital por US$2'990.300, aportación realizada por su accionista Corporación Real Corprealsa S.A. Con esta aportación la Compañía adquirió terrenos.

17.- INGRESOS POR VENTAS

Los ingresos por ventas se detallan a continuación:

	2015	2014
Ganado Equino	5.000	9.500
Ganado Bovino	883.775	1.300.497
Cueros	5.674	6.520
Mangos	1.862.228	338.904
Pallets	342.572	321.730
Ganado Ovino	20.697	71.095
Plátano	28.656	59.400
Alfalfa	224	-
Cacao	133.270	86.910
Teca	153.420	-
	3.435.516	**2.194.556**

18.- COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas por producción son los siguientes:

	2015	2014
Costo de venta Ganado Equino	9.142	12.000
Costo de venta Ganado Bovino	584.434	552.451
Costo de venta Mangos	1.025.780	255.618
Costo de venta Pallets	81.160	60.388
Costo de venta Ganado Ovino	18.981	36.874
Costo de venta Plátano	8.169	39.427
Costo de venta Cacao	111.231	63.559
Costo de venta Teca	45.708	-
	1.884.605	**1.020.317**

19.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración consistían en:

	2015	2014
Remuneraciones	338.171	278.549
Honorarios profesionales	73.667	38.112
Mantenimiento y reparaciones	65.524	38.457
Combustible y lubricantes	77.452	13.310
Promoción y publicidad	-	1.100
Suministros, materiales y repuestos	429.729	181.149
Transporte	74.278	43.804
Jubilación Patronal	3.363	6.102
Desahucio	1.574	2.374
Impuestos - Contribuciones	92.053	102.260
Cuentas incobrables	199	4.420
Comisiones	-	3.509
Seguros	922	1.241
Iva que se carga al gasto	128.838	99.355
Depreciación	16.472	8.973
Servicios públicos	8.086	2.566
Gastos de viaje	2.983	248
Otros gastos generales	208.328	115.997
	1.521.639	**941.526**

20.- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros consistían en:

	2015	2014
Gastos bancarios	29	48
Intereses bancarios	-	28.659
Comisiones bancarias	5.121	-
Intereses pagados a terceros	19.795	-
	24.945	**28.707**

21.- OTROS INGRESOS Y/O EGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los otros ingresos y/o egresos consistían en:

	2015	2014
Ventas de materiales	10.585	-
Otros ingresos	25.702	45.254
Miscelaneos	2.061	-
Intereses ganados	380	-
Otros egresos	(9.783)	(20.821)
	28.945	**24.433**

22.- Conciliación del resultado contable-tributario

La compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	2015	2014
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y particpación de trabajadores	**33.273**	**228.440**
(-) 15% Participación trabajadores	(4.991)	(34.266)
(+) Gastos no deducibles	4.179	-
Base de cálculo del Impuesto a la Renta	**32.461**	**194.174**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**7.141**	**42.718**
(-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(45.861)	(35.961)
(-) Anticipo y retenciones del periodo	(16.091)	(19.022)
(-) Crédito tributario por ISD	(4.000)	(4.000)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(27.449)	(15.185)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	19.021	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**(28.519)**	**(31.450)**

Atentamente,

MsC. Rebeca Jaime
COMPAÑÍA AGRICOLA GANADERA S.A.
CONTADOR
C.I. 1310859333