

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

COMPANIA AGROJASAR S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al
31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2014

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	7
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.4. Documentos y Cuentas por Pagar	13
2.5. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.6. Capital Social	14
2.7. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	14
4. Participación Trabajadores	15
5. Gasto Impuesto a la Renta	15
6. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	15
7. Activos Financieros	16
8. Propiedades, Planta y Equipos	16
9. Cuentas y Documentos por Pagar	17
10. Capital Social	17
11. Hechos Posteriores	17

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**COMPANÍA AGROJASAR S.A.
ANALISIS DE LOS MOVIMIENTOS CONTABLES**

RUBRO	NOTAS	2013	2014	DIFERENCIA
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE		994.00	9,555.76	8,561.76
EFFECTIVO				
ACTIVOS FINANCIEROS		-	148,658.30	148,658.30
INVENTARIOS			5,082.70	5,082.70
ACTIVOS POR IMPUESTOS			10,750.19	10,750.19
CORRIENTES				
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		1,453.59	760,793.81	759,340.22
ACTIVOS BIOLOGICOS			171,000.00	171,000.00
ACTIVOS DIFERIDOS			-	-
TOTAL DE ACTIVOS		2,447.59	1,105,840.76	1,103,393.17
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE		74,484.51	1,006,839.10	932,354.59
PASIVOS NO CORRIENTES				-
PASIVOS DIFERIDOS			47,293.15	47,293.15
TOTAL DE PASIVOS		74,484.51	1,054,132.25	979,647.74
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL		1,000.00	1,000.00	-
APORTE SOCIOS FUTURAS		-	44,000.00	44,000.00
CAPITALIZACIONES				
RESULTADOS DEL EJERCICIO			6,708.51	79,745.43
		(73,036.92)		
TOTAL DE PATRIMONIO:			51,708.51	123,745.43
		(72,036.92)		
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO:		2,447.59	1,105,840.76	1,103,393.17

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de COMPANIA AGROJASAR S.A.

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

➤ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**COMPANÍA AGROJASAR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2014**

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	RUBROS
VENTAS TARIFA 0%		
PRODUCCION DE BANANO		337,322.30
OTROS INGRESOS		-
COSTO DE VENTAS		278,054.78
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		59,267.52
GASTOS		
GASTOS DE VENTAS		3,421.49
GASTOS ADMINISTRATIVOS		44,426.38
GASTOS FINANCIEROS		487.80
GASTOS NO DEDUCIBLES		4,223.34
UTILIDADES ANTES 15% TRABAJADORES		6,708.51
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		1,006.28
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO 2014		5,702.23

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de COMPANIA AGROJASAR S.A.

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

> ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPAÑIA AGROJASAR S.A.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVA POR REEVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30601	30602	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1000	0	0	0	0	0	6708.51	0	7,708.51
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1000	0	0	0	0	0	0	73036.92	(72,036.92)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1000	0	P	P	0	D		73036.92	(72,036.92)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Aumento (disminución) de capital social	0	0	0	0	0	0	6708.51	73036.92	79,745.43
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0								-
							6708.51	73036.92	79,745.43

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de COMPAÑIA AGROJASAR S.A.

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

➤ **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
	95		
		8,562	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	74,531	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	337,322	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	337,322	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(262,792)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(165,594)	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(97,198)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(1,095,360)	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(924,360)	N
Compras de otros activos a largo plazo	950213	(171,000)	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	1,029,391	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	44,000	P
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	912,354	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	73,037	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	8,562	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	894	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	9,556	

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	6,709	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	145,020	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	145,020	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(97,198)	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(1,940)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(146,718)	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(5,083)	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(10,750)	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	56,345	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	10,949	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	74,531	
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS			
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)			

Las Notas, forman parte integral de los Estados Financieros de COMPANIA AGROJASAR S.A.

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

LA COMPANIA AGROJASAR S.A., es una compañía anónima, que tiene como principal actividad económica la comercialización de banano. Fue constituida en Marzo del 2005.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de COMPANIA AGROJASAR S.A.; al 31 de Diciembre del 2014, constituyen los reportes financieros anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde año 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2014, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 14 de Abril del 2015.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2014 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía COMPANIA AGROJASAR S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía COMPANIA AGROJASAR S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del año 2014.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación, pero en realidad nuestras ventas son cobrados en un plazo máximo de 5 días. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.4. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Se reconocen como activos biológicos en su momento inicial como en la fecha de cada Estado Financiero, serán reconocidos a su valor razonable menos los costos estimados hasta el punto de venta, excepto en el caso de imposibilidad de medir de forma confiable dicho valor razonable. En tal caso, estos activos biológicos deben ser medidos a su costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor.

Medición

Ante la imposibilidad de medir a valor razonable los activos biológicos, los que están representados por plantaciones bananeras, respecto de las cuales no existe un mercado activo, serán medidos al costo, lo que implica que al final del período los activos biológicos se presentaran al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas:

- Una descripción de los activos biológicos;
- Una explicación de la razón por la cual no puede determinarse confiablemente el valor razonable;

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

- c) Si es posible, el rango de estimaciones entre las cuales es altamente probable que se encuentre el valor razonable;
- d) El método de depreciación utilizado; y,
- e) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.7. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Venta de Bienes

La entidad comercializa localmente y exporta banano, café, cacao y frutas tropicales. Las ventas normalmente son en efectivo o crédito directo a 30, 60, 90 días plazo.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2013	2014
Venta de Bienes	0,00	337.322,30
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	0,00	337.322,30

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

4. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores una participación sobre utilidades equivalente al 15%, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2013 y 2014, es el siguiente:

	2013	2014
Utilidad Contable – Base de cálculo	0,00	6.708,51
15% Participación Utilidades	0,00	1.006,28

5. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 12% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

La resolución NAC-DGERCGC12-0089 emitida por el Servicio de Rentas Internas, en las que se establece los medios de declaración y presentación del Impuesto a la Renta único para la Actividad Bananera.

Dicha resolución en su Artículo PRIMERO señala: "El Impuesto a la Renta único para la actividad productiva de banano, retenido 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 Formulario 103 previsto para la Declaración de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, en el casillero 341 correspondiente a "OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%", en las fechas establecidas en el artículo 102 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno".

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

	2013	2014
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	994,00	9.555,76
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	994,00	9.555,76

7. Activos Financieros

Un detalle de Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2013	2014
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	148.658,30
Total de Activos Financieros	0,00	148.658,30

8. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/14
Terrenos	0,00	580.076,00
Edificios	0,00	177.15,00
Construcciones en Curso	0,00	802,64
Instalaciones	0,00	139.200,00
Muebles y Enseres	1.000,02	1.000,02
Maquinarias y Equipos	0,00	3332,45
Equipos de Computación	453,57	696,75
Naves- Bote Orca	0,00	1.000,00
Vehículos	0,00	18.800,10
Suman	1.453,59	1'096.813,53
(-) Depreciación Acumulada	0,00	-165.019,72
Total Propiedades, Planta y Equipos	1.453,59	931.793,81

COMPANIA AGROJASAR S.A.

9 de Octubre S/N y Sucre, El Guabo-El Oro

RUC 0791719372001

EXP 38773

9. Cuentas y Documentos por Pagar

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2013	2014
Locales	107,50	35.666,55
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	107,50	35.666,55

10. Capital Social

El capital suscrito de la compañía se compone de un mil (1.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

11. Hechos Posteriores

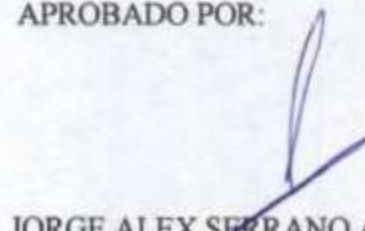
Entre el 31 de Diciembre de 2014 y el 14 de Abril del 2015, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

ELABORADO POR:



FAVIOLA VALAREZO APOLO
CONTADOR,

APROBADO POR:



JORGE ALEX SERRANO AGUILAR
REPRESENTANTE LEGAL