

## **AGROPECUARIA YARUQUI S.A.**

Activo	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
Activo Corriente:	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Efectivo o equivalente de efectivo	15,302.98	9,713.06	62,254.73
Cuentas por Cobrar	68,789.05	53,389.83	112,698.70
Inventarios	260,770.00	304,373.69	97,320.15
Pagos anticipados	52,595.73	94,164.33	74,761.56
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>397,457.76</b>	<b>461,640.91</b>	<b>347,035.14</b>
Propiedad, planta y equipo	1,110,549.09	647,541.16	697,937.59
Activo Biológico	83,196.88	-	-
Otros Activos	181,030.28	256,754.16	375,747.16
<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>1,374,776.25</b>	<b>904,295.32</b>	<b>1,073,684.75</b>
<b>Total Activo</b>	<b>1,772,234.01</b>	<b>1,365,936.23</b>	<b>1,420,719.89</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente:</b>			
Cuentas por pagar	430,442.47	120,977.53	132,569.71
Obligaciones Sociales	32,103.07	22,260.21	23,768.48
Obligaciones Fiscales	3,605.13	7,227.73	15,925.45
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>466,150.67</b>	<b>150,465.47</b>	<b>172,263.64</b>
Pasivo a largo plazo	454,980.76	495,526.12	654,612.37
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>454,980.76</b>	<b>495,526.12</b>	<b>654,612.37</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>921,131.43</b>	<b>645,991.59</b>	<b>826,876.01</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	405,929.28	405,929.28	405,929.28
Reservas	58,023.12	52,822.15	52,822.15
Capital Adicional	135,092.45	135,092.45	135,092.45
Resultados Anteriores	114,182.48	115,850.56	-
Utilidad del ejercicio	(447,656.98)	10,250.20	-
NIIF 1ra. Aplicación	585,532.23	-	-
<b>Total Patrimonio</b>	<b>851,102.58</b>	<b>719,944.64</b>	<b>593,843.88</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>1,772,234.01</b>	<b>1,365,936.23</b>	<b>1,420,719.89</b>

---

## **PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD**

### **Descripción del negocio**

La compañía **AGROPECUARIA YARUQUI S.A.**, es una sociedad constituida al amparo de las leyes ecuatorianas, con una duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil. Las actividades operacionales de la compañía se encuentran reguladas por el Ministerios de Agricultura Ganadería Acuacultura y Pesca (MAGAP).

### **Objeto social**

La Compañía tiene por objeto social dedicarse a:

- ✓ La crianza, industrialización y comercialización de aves de corral.

### **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El estado de situación financiera de acuerdo NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

### **Bases de preparación**

Los estados financieros de AGROPECUARIA YARUQUI S.A., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### ***Conciliación entre NIIF y Principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador***

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo.

### ***EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO***

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestran 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>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Efectivo y Bancos	15,302.98	9,713.06	62,254.73
	15,302.98	9,713.06	62,254.73

### ***CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR***

#### ***CUENTAS POR COBRAR***

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Liquidación Granja	59,076.75	49,668.72	112,236.94
Empleados	55.56	538.70	100.01
Anticipos por Liquidar	8,866.54	-	386.32
Otras Cuentas por Cobrar	790.20	3,206.98	-
(-) Provisión Incobrables	-	(24.57)	(24.57)
	68,789.05	53,389.83	112,698.70

## **INVENTARIOS**

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Inventario alimento	260,770.00	235,263.61	79,164.00
Inventario pollos para engorde	-	69,110.08	18,156.15
	260,770.00	304,373.69	97,320.15

## **PAGOS ANTICIPADOS**

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Impuestos anticipados	52,595.73	94,164.33	74,761.56
	52,595.73	94,164.33	74,761.56

## **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 01,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Costo o valuación	1,819,906.28	1,643,221.60	972,254.14
Deprec. Acumulada /Deterioro	(146,623.53)	(296,540.96)	(256,008.85)
Total	1,673,282.75	1,346,680.64	716,245.29
Terrenos	622,004.00	515,623.98	325,623.98
Construcciones en curso	-	89,404.74	-
Edificaciones	827,415.78	506,331.81	310,841.91
Equipos y Accesorios	212,023.02	207,937.26	63,576.54
Equipos de oficina	-	75.99	109.59
Instalaciones	-	10,442.59	16,093.27
Caminos	-	12,156.19	-
Vehículos	5,831.87	-	-
Semovientes	6,008.08	4,708.08	-
	1,673,282.75	1,346,680.64	716,245.29

## **ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Un resumen de activos biológicos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Animales en crecimiento	83,196.88	-	-
	83,196.88	-	-

## **OTROS ACTIVOS**

Un resumen de otros activos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Fondo en Avitalisa	181,030.28	256,754.16	375,747.16
	181,030.28	256,754.16	375,747.16

## **CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

### **CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Proveedores	429,491.95	120,873.47	132,401.59
Por pagar terceros	950.52	104.06	168.12
	430,442.47	120,977.53	132,569.71

## **OBLIGACIONES SOCIALES**

Un resumen de gastos acumulados sociales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Beneficios Sociales	17,083.50	7,108.35	12,926.56
I.E.S.S.	2,922.57	2,989.33	2,830.77
(1) Participación Trabajadores	-	1,537.53	8,011.15
(2) Bonificación Desahucio	12,097.00	10,625.00	-
	32,103.07	22,260.21	23,768.48

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. En el año 2012 la empresa generó pérdida. Los movimientos de la provisión (año 2011) para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al comienzo del año	1,537.53	8,011.15
Provisión del año	-	1,537.53
Pagos efectuados	(1,537.53)	(8,011.15)
	-	1,537.53

## **OBLIGACIONES FISCALES**

Un resumen de obligaciones fiscales y/o impuestos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la fuente IR	3,337.92	3,586.56	3,741.99
Retenciones IVA	267.21	129.47	461.56
Impuesto a la renta	-	3,511.70	11,721.90
	3,605.13	7,227.73	15,925.45

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula, para el año 2012, en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución.

**PASIVO A LARGO PLAZO**

Un resumen de pasivos a largo plazo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
(*) Jubilación Patronal	23,989.00	21,822.00	9,790.89
Cuentas por pagar socios	430,991.76	473,704.12	644,821.48
	454,980.76	495,526.12	654,612.37

Las cuentas patrimoniales que integran este grupo al cierre del ejercicio económico, tienen el siguiente detalle:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Capital Social	405,929.28	405,929.28	405,929.28
Reservas	58,023.12	52,822.15	52,822.15
Capital Adicional	135,092.45	135,092.45	135,092.45
Resultados anteriores	114,182.48	115,850.56	-
Resultado del Ejercicio	(447,656.98)	10,250.20	-
NIIF Ira. Aplicación	585,532.23	-	-
	851,102.58	719,944.64	593,843.88

  
 Pablo Javier Moncayo Unda  
 CONTADOR  
 AGROPECUARIA YARUQUI S.A.