

## **DESARROLLO AGRO GANADERO S.A. (D.E.A.S.A)**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2014**

#### **Nota1.- IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD**

La Compañía Desarrollo Agro Ganadero S.A. (D.E.A.S.A.) fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública el 21 de marzo de 1969.

Posteriormente y mediante escritura pública del 12 de enero de 2001 e inscripción en el registro mercantil del 25 de enero del 2002, queda registrado el aumento de capital \$5.200 dólares

El 18 de Mayo 2012 mediante escritura pública del Notario Séptimo del cantón Guayaquil se transfirió 1.600 acciones por escisión de la Compañía y creación de dos nuevas compañías SAOSIN S.A. Y TURFOALS S.A. Se encuentra en trámite en la Superintendencia de Compañías la aprobación e inscripción de la Escritura de Escisión de la Compañía DEASA.

En Octubre 21/2014 la Superintendencia de Compañías emite una resolución aprobando la escisión de la Compañía DEASA, y hasta Diciembre 30/2014 no se concluía el trámite de registro e inscripción de la misma.

Las actividades que realiza la compañía están relacionadas a las operaciones con la explotación agrícola, y ganadera.

La Hacienda está ubicada en el Km. 9 Vía Durán- Boliche Vía El Pan.

Su oficina se encuentra ubicado en García Avilés #114 y Zaruma

#### **Nota 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros correspondiente al ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre del 2014, se encuentran debidamente aprobados, por la Junta General de Accionistas con fecha 25 de marzo del 2015, los mismos que han sido preparados y presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), adoptadas por el Ecuador.

##### **b) Plan de Cuentas**

La Compañía utiliza un plan de cuentas ceñido a sus necesidades pero basado en el establecido por la Superintendencia de Compañías.

##### **c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

##### **d) Propiedad, Planta y Equipo**

Se presenta al costo de adquisición y la depreciación se calcula por el método de línea recta y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario.



**e) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos de la empresa corresponden a sus actividades ordinarias.

**Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre 2014 registramos en Bancos \$7.445.18, dicha cuenta se encuentra inactiva desde Octubre 24/2013.

**Nota 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Registramos \$587.71 por saldo venta de leche AL 31/12/2014

**Nota 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre de 2014 registramos \$109.617.93

**Nota 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se detalla el saldo y rubros registrados al cierre del periodo 2014

<b>TERRENOS</b>		<b>\$2.183.749.55</b>
Maquinarias y Equipos	4.510.78	
(-) Depreciación Acumulada	<u>766.33</u>	<u>\$3.744.45</u>
		<b>\$2.187.494,00</b>

**Nota 7. ACTIVOS BIOLOGICOS**

El saldo al cierre del periodo al 31/12/2014 está compuesto de la siguiente manera:

Vacas y Vaconas	186	\$83.300,00
Chimbotas y Chimbotes	75	13.350,00
Novillos y Toretes	43	10.750,00
Toros	8	14.566.66
Terneros y Terneras	91	4.550,00
Ganado Caballar	<u>22</u>	<u>3.400,00</u>
<b>Total</b>	<b>425</b>	<b>\$ 129.916.66</b>

**Nota 8. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre/2014 registramos un saldo de \$23.237.70

IESS		879.84
Beneficios a empleados		920.41
SRI y otros		238.40
Jubilación Patronal.- Estudio Actuarial	<u>14.801.24</u>	\$16.839.89
<b>No Corriente:</b>		
Desahucio.- Estudio Actuarial		6.397.81
	<b>TOTAL</b>	<b>\$23.237.70</b>



## **Nota 9. PATRIMONIO**

El Capital Social al 31 diciembre de 2014 quedo conformado de la siguiente manera:

Accionistas	Capital \$1,00 c/u
Sociedad Inmobiliaria e Industrial C.A. de Comercio SICACO	4.992
Hampton Commercial Holdings LLC	104
Zulema Saadi Abichiane de Nebot	104
<b>TOTAL</b>	<b>5.200</b>

Capital Social	\$ 5.200,00
Apporte para aumento de Capital	289.606.05
Reserva Facultativa	122.48
Resultados Acumulados por adopción NIIF	1.518.532.27
Reserva de Capital	64.363.63
Reserva por Valuación	548.501.61
Perdida del Ejercicio	- 14.502.26
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 2.411.823.78</b>

## **Nota 10. INGRESOS**

Al cierre del periodo 2014 se obtuvo utilidad bruta \$71.341.39 que corresponden a: Venta de leche, Venta de Ganado, ingreso por nacimientos y otros.

## **Nota 11. GASTOS**

Al 31 de Diciembre del 2014 se registran en \$85.843.65

## **Nota 12. Estado de Resultado Integral**

Refleja los gastos de las operaciones comerciales normales que se generan por el movimiento en marcha del ente económico.

## **Nota 13. Estado de Cambio en el Patrimonio**

Refleja el capital social, aporte para aumento de capital, Resultados Acumulados por adopción NIIF, Reserva de Capital, Reserva por Valuación y Resultado del Ejercicio 2014.

Con la autorización de la Junta General de Accionistas de Marzo 25/2015 se procedió a limpiar las pérdidas que constaban en los Estados Financieros al 31 de Diciembre/2014, mediante la aplicación de la Cuenta "Entrega para futuro aumento de Capital".

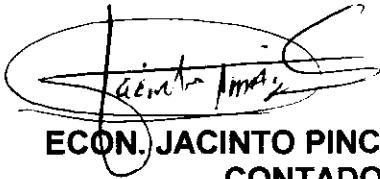


#### **Nota 14. Estado de Flujo de efectivo**

Refleja el movimiento de las transacciones comerciales en el ejercicio económico y la posición financiera de la compañía.

Cabe recalcar que los referidos Estados Financieros, presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre del 2014, los mismos han cumplido por parte de la administración las normas legales y disposición de la Superintendencia de Compañías.

  
**AB. JAIME ANDRES HOLGUIN ESPINEL**  
**GERENTE**

  
**ECON. JACINTO PINCAY C.**  
**CONTADOR**