

AGRICOLA GANADERA BANANEISA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

1. NOTAS DE CARACTER GENERAL

1.1. Identificación de la Empresa y Actividad Económica.

La empresa Agrícola Ganadera BANANEISA SA, está ubicada en la ciudad de Babahoyo, provincia de Los Ríos, donde se encuentra constituida desde el año 1989, su oficina principal está ubicada en el kilómetro 14 de la Vía Chili tomo - Hacienda Las Mercedes y su operación principal es la producción de Banano, trabajando con un número aproximado de 70 empleados.

1.2. Actividad Económica y de Operaciones

La empresa Agrícola Ganadera Bananeisa SA, es una sociedad anónima constituida el 22 de diciembre de 1989, iniciando sus operaciones en la misma fecha.

El objetivo social de la empresa es realizar actividades de producción de banano, para favorecer el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas de la región, para lo cual siembra banano durante las 52 semanas del año, vendiendo el 100% de su producción a la Exportadora Unión de Bananeros Ecuatorianos SA UBESA.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2011 y al 2012 ascendió a 69 y 71 empleados, respectivamente..

1.3. Declaración sobre cumplimiento de las NIC.

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las NIC en la preparación y presentación de sus Estados Financieros, aplicando de manera más significativa la NIC 41.

1.4. Políticas contables principales

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables a entidades públicas y privadas, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sea aplicable las **Normas Internacionales de Información Financiera** oficializadas en Ecuador a través de Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

- ❖ Existencias
- ❖ Inversiones
- ❖ Inmuebles maquinaria y equipo
- ❖ Costo de financiamiento
- ❖ Activos intangibles
- ❖ Reconocimiento de ingresos
- ❖ Provisiones
- ❖ Costo de beneficios sociales
- ❖ Impuesto a la Renta
- ❖ Otros.

2. NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO

2.1. ACTIVOS

2.1.1. Caja bancos:

Incluye los movimientos de valores en efectivo resultantes de la cobranza proveniente de la venta de fruta, la cual tiene una rotación de movimientos semanalmente, incluyendo el pago de proveedores, empleados entre otros manteniendo una buena liquidez en comparación al año 2012.

ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
CAJA	
CAJA CHICA	100.00
TRANSFERENCIAS	13,000.00
BANCOS	
BANCO PICHINCHA C.A.	46.02

2.1.2. Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable y no incluyen una provisión, pues luego de haber efectuado un análisis de recuperación de cuentas por cobrar, se determinó que éstos valores pueden y serán recuperados en el 100% dentro de un lapso no mayor a 3 meses.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
CXC UBESA	24,826.84
CXC FOXPORT	6,654.47
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	
LEON BLADIMIRO RODRIGO	32.99

Administración Tributaria

ADMINISTRACION TRIBUTARIA (SRI)	
Crédito Tributario X IVA	23,026.25
Crédito Tributario AIR	19,771.88

2.1.3. Activos Biológicos

Están mostrados a su valor razonable y constituyen el desglose de los grupos en los cuales se han clasificado las plantas de Banano de acuerdo a su nacimiento y parición.

ACTIVOS BIOLOGICOS	
PLANTACIONES DE BANANO	
TRANSPLANTES	764.66
DOBLES (MATERIALES DE TRANSPLANTE)	764.66
HIJOS DE MENOS DE 2M DE ALTURA	1,579.02
HIJOS DE 2M DE ALTURA	21,051.98
MATAS DE MENOS DE 3M DE ALTURA	1,316.64
MATAS DE MAS DE 3M DE ALTURA	32,565.45
PRONTAS A PARIR	39,473.06
MATAS CON RACIMOS DE - DE 8 SEMANAS	76,624.78
MATAS CON RACIMOS DE + DE 8 SEMANAS	28,498.43

2.1.4. Propiedad Planta y Equipos

La compañía considera el valor residual de activos fijos, para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son dados de baja según normas contables NIIF PYMES costos de propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea rectas según vida útil estimada.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	
NO DEPRECIABLES	
TERRENOS	23,508.15
DEPRECIABLES	
MUEBLES Y ENCERES	21,365.81
VEHICULOS	61,467.03
EDIFICIOS	26,415.21
EQUIPOS DE COMPUTACION	9,779.30
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	12,523.01
EQUIPOS DE RIEGO Y DRENAJE	48,968.59
CANALES DE DRENAJE	3,105.26
INSTALACIONES Y FUNICULARES	132,630.37

EMPACADORA	30,600.41
SOFTWARE CONTABLE Y AGRICOLA	10,164.00
DEPRECIACION ACUMULADA	
MUEBLES Y ENCERES	-12,320.79
VEHICULOS	-60,442.70
EDIFICIOS	-15,670.84
EQUIPOS DE COMPUTACION	-9,888.20
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-6,368.87
EQUIPOS DE RIEGO Y DRENAJE	-37,630.05
CANALES DE DRENAJE	-2,928.63
INSTALACIONES Y FUNICULARES	-29,917.43
EMPACADORA	-14,431.59
SOFTWARE CONTABLE Y AGRICOLA	-10,514.00

2.2. PASIVOS

2.2.1. Proveedores locales

Son registrados a su valor razonable de las cuentas por pagar y corresponden a valores pagaderos inferiores a 30 días.

PROVEEDORES LOCALES	
UNION DE BANANEROS ECUATORIANOS SA	9,566.20
AGRIPAC S.A.	9,945.56
SERCHEM	335.77
ASCOMSA	351.49
PILICITA ESCOBAR CARLOS	698.76
POLYLON SA	226.44
PIBAQUE PIN KLEBER SANTO	158.40
VELOZ AGUIRRE NORA PATRICIA	3,500.00
FALESA	1,531.88
AGRITOP	2,189.33
PLASCA SA	721.50
BARRIONUEVO NUÑEZ JUAN CARLOS	110.51
AGROSOFT	2,925.00
AGROQUALITY	47.52
TALEM SA	274.35
MONTERO ALVARADO HECTOR	329.08

2.2.2. Otras cuentas y documentos por pagar

Impuestos

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, la utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

Beneficios Sociales y participación de utilidades

El costo de los beneficios sociales, son determinados en base al correspondiente cálculo matemático, regido en la ley, la compañía reconoce e sus estados financieros, la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad este beneficio se calcula a la tasa del 15% de utilidades liquidas o contables de acuerdo a las leyes vigentes.

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	
UBESA	50,539.73

OBLIGACIONES PATRONALES	
IESS X PAGAR	32,435.96
EMPLEADOS X PAGAR	26,303.11
IMPUESTOS POR PAGAR	
RETENCIONES IVA	1,401.20
RETENCIONES RENTA	5,101.04
IMPUESTO A LA RENTA	18,543.52
OTROS IMPUESTOS	7,919.07
PRESTAMOS ACCIONISTA	
NEIRA NUQUES CARLOS ALBERTO	15,473.55
NEIRA RASMUSSEN CARLOS JAVIER	28,311.00
REEMBOLSOS POR PAGAR	56,256.38
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
SOBREGIROS BANCARIOS	28,205.17

2.2.3. PASIVO NO CORRIENTE

Constituye el saldo a largo plazo de las obligaciones financieras que mantiene la hacienda con los Bancos Biess y Pichincha.

PASIVO NO CORRIENTE	
OBLIGACIONES	
FINANCIAMIENTO LARGO PLAZO	
BANCO PICHINCHA C.A.	137,724.71
BIESS CONVENIO DE PAGO	18,963.56

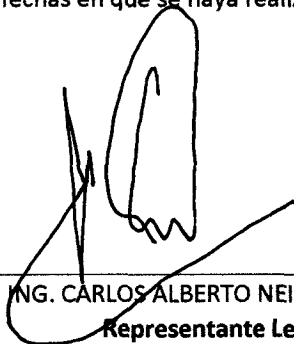
2.3. INGRESOS

2.3.1. Venta de cajas de banano

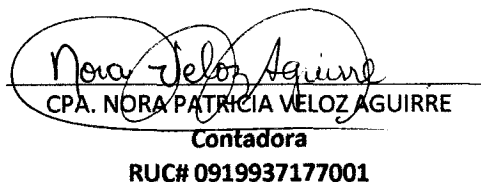
El Ingreso por ventas de cajas de banano por \$1,050,005.11

2.4. COSTOS Y GASTOS

Se registran todas las transacciones y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de la fechas en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano.



ING. CARLOS ALBERTO NEIRA NUQUES
Representante Legal
CI# 0901244483



CPA. NORA PATRICIA VELOZ AGUIRRE
Contadora
RUC# 0919937177001