

CULTIVAGRO S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2013

I. Notas de Carácter General:

Nota 1.- Actividad Económica y de Operaciones

La CULTIVAGRO S.A., es una sociedad anónima constituida el 10 de junio de 1993, iniciando sus operaciones el 06 de agosto de 1993.

El objetivo social de la empresa es realizar actividades de Cultivo y Venta de Arboles Frutas Flores Tropicales, mediante el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas en las regiones de la provincia de Los Ríos y el Guayas, siendo su mercado meta, las compañías y personas naturales nacional e internacional que estén interesados en adquirir arreglos y bouquets con aditamentos tropicales con diseños únicos y propios de CULTIVAGRO S.A., y en el efecto de la producción de frutas el mercado local.

Al 31 de diciembre de 2013, la empresa desarrolló sus actividades a través de una oficina principal ubicadas en la Avenida Juan Tanca Marengo Km 1.5 C.C. DICENTRO, piso alto oficina 17, Guayaquil – Ecuador.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2011 y 2012 desendió de 49 y 42, respectivamente.

1.1. Declaración sobre cumplimiento de las NIIF.

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

1.2. Políticas contables.

Se deben revelar las políticas contables importantes que sigue la empresa en la preparación de sus Estados Financieros relacionados a los siguientes aspectos, en la medida que le sea aplicable:

Nota 02: Principios y Prácticas Contables

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las NIIF para Pymes, las cuales rigen desde el 2013, mismo que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías.

- Existencias
- Inversiones
- Inmuebles maquinaria y equipo
- Arrendamientos
- Costo de financiamiento
- Activos intangibles
- Reconocimiento de ingresos
- Provisiones
- Costo de beneficios sociales

CULTIVAGRO S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2013

- Impuesto a la Renta
- Otros.

1.3. Cambios y Políticas Contables.

La adquisición en el 2012 por CULTIVAGRO SA de una finca en Guayaquil amplió su producción agrícola producción y ha permitido mejorar los ingresos de la compañía, se sumó a la operación de la compañía también servicios de asistencia de exportación.

No hubo cambios en la política contables.

1.4. Errores Sustanciales.

Se está operando bajo servicios que no están contemplados en RUC de la compañía, tales como alquiler activos fijos, como vehículos y prestando servicios de exportación a un cliente, esta es una infracción leve que debe ser corregida lo más pronto posible, luego de esto no se encontraron errores sustanciales, presentando los estados financieros la realidad financiera de la compañía.

1.5. Situaciones posteriores a la fecha de los Estados Financieros.

Se debe revelar cualquier transacción y otros eventos económicos que ocurren entre la fecha de los Estados Financieros y la fecha en que se autoriza su emisión, que afecte o pudiera afectar la situación financiera y las perspectivas de la empresa, describiendo su naturaleza y montos, si su importancia lo amerita, como: una fluctuación cambiaria; cambios en los precios de realización de los valores negociables respecto a los valores de mercado; pérdidas resultante de incendios, inundación y otros desastres; compra de un negocio, de inmuebles, maquinaria y equipo; cambios de las normas legales aplicables a la empresa o sus operaciones;

CULTIVAGRO S.A. no generó actividades financieras, contables importantes que necesiten ser anotadas en este punto.

II. Notas de Carácter Específico:

A continuación las notas con la descripción de sus contenidos y principales movimientos

2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

ACTIVO	2012	2013
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	105,100.92	580.26

Se observa una variación importante a raíz del pago de un préstamo hecho por los accionistas por inversiones varias.

CULTIVAGRO S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2013

2.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

DETALLE	2012	2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	35,224.01	37,398.71

El incremento de las operaciones locales se ven reflejada en las cuentas por cobrar, ya que se registró un mayor volumen al terminar el 2013

2.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	2012	2013
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	951.82	2,594.83

La variación de este rubro se da los anticipos entregados a proveedores pendientes por liquidar.

2.4 OTROS INVENTARIOS

Este rubro alberga los insumos de empaques y combustibles para maquinaria agrícola usados en la finca para la producción de los Bouquets de flores tropicales

2.5. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

DETALLE	2012	2013
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,206.16	1,433.93

En esta cuenta se describe el conjunto de pólizas de seguro que posee la compañía para hacer frente a cualquier siniestro contratadas el 31 de julio del 2014, y la misma se amortiza mensualmente

2.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

DETALLE	2012	2013
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (iva)	2,775.49	963.09

El Crédito tributario de la compañía ha bajado sustancialmente porque CULTIVAGRO ha efectuado diversas ventas a crédito en el 2013.

CULTIVAGRO S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2013

2.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) 1010502

DETALLE	2012	2013
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	5,754.47	8,781.24

Por la naturaleza de sus actividades CULTIVAGRO S.A. no recibe retenciones por sus ventas, pero otra imposición tributaria "Anticipos de Impuesto a La Renta", si genera movimiento en esta cuenta, que por el resultado negativo del ejercicio económico no nos permitió hacer el cruce de esta cuenta con el impuesto a la renta.

2.8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	Cód.	2012	2013
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10201		
TERRENOS	1020101	291,744.47	291,744.47
EDIFICIOS	1020102	51,712.60	51,712.60
INSTALACIONES	1020104	176,891.41	176,891.41
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	10,241.91	43,953.50
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	19,264.72	19,264.72
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-114,186.71	-134,462.77

Se observa una variación importante en la cuenta maquinarias y equipos y este se debe a la compra de un tractor agrícola y de una fumigadora para el campo.

2.09. PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

DETALLE	2012	2013
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	28,595.88	54,195.64

La diferencia principal en este rubro se da porque según la planificación de siembras y cultivos exigió la compra de fertilizantes y demás que incrementó el saldo de proveedores

CULTIVAGRO S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2013

2.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

DETALLE	2012	2013
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	8,000.04	8,000.04

Este pasivo alberga la obligación pendiente con el Banco Bolivariano por la compra de una camioneta, la cual es una deuda contraída hasta el 2015

2.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Este rubro encierra los pasivos corrientes adquiridos con la administración tributaria por las retenciones efectuadas en las operaciones de compra de CULTIVAGRO S.A. en diciembre del 2013 a sus proveedores, valores que ya fueron cancelados al estado ecuatoriano el 18 de enero del 2013.

2.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CON EL IESS

Muy semejante al rubro anterior este pasivo registra los valores pendientes con el estado por el seguro social de los empleados en el 2012, el cual incluye el aporte personal, patronal, IECE-SECAP y el fondo de reserva.

2.14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS – OTROS PASIVOS FINANCIEROS

DETALLE	2012	2013
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS – OTROS PASIVOS FINANCIEROS	102,294.26	300.00

Se ha pagado esta obligación contraída con los accionistas

2.15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – LOCALES

En este rubro se revela la porción del pasivo a largo plazo con el Banco Bolivariano por la adquisición de un vehículo para la operación de la empresa en el 2012.

CULTIVAGRO S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2013

2.16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 41

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	VALOR
VENTA DE BIENES	298,966.28
PRESTACION DE SERVICIOS	64,181.34
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,151.12

En este grupo de cuentas podemos observar que los ingresos en relación al 2012 se incrementaron razonablemente.

2.17. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN 51

DETALLE	2012	2013
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	277,809.23	310,529.45

La nueva oportunidad de negocio que adquirió CULTIVAGRO S.A. no sólo incremento sus ingresos sino también sus inversiones orientas a la producción

3 Notas Declaración de responsabilidad"

3.1 El presente documento contiene información veraz sobre el desarrollo del negocio de CULTIVAGRO S.A. al 31 de diciembre del 2014, Los firmantes se hacen responsables por los daños que puedan generar la falta de veracidad o insuficiencia de los contenidos, dentro del ámbito de su competencia.

Atentamente,



Virgilio Esteban Sáenz Fernández
Gerente General
Cultivagro SA

Guayaquil, 8 de abril del 2013