

AGRICOLA IDOLSA S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden, el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, así como el resultado de sus operaciones, los cambios de el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO CAJA Y BANCOS

Incluyen los activos líquidos, efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.4 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo; o pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos Activos o Pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en los resultados.

Los Activos y Pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus Activos Financieros en las siguientes categorías: Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, Activos disponibles para la venta para la venta.

Los Pasivos Financieros se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros.

2.4.1. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en Activos Corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Activos No Corrientes.

2.4.2. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Representan cuentas por pagar con la administración tributaria, con los trabajadores, y otras cuentas por pagar.

AGRICOLA IDOLSA S.A

2.4.3. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Pasivos No Corrientes.

2.4.4. BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La Compañía dará de baja un Activo Financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero; ó, se transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del Activo Financiero.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS)

2.5.1 MEDICIÓN EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO

Medidos inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o reubicación del activo.

Un activo calificable es aquel que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor al 1 de enero del 2013 la Compañía no ha adquirido ni construido activos calificables, por lo que no han activado costos de financiación.

2.5.2. MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO: MODELO DEL COSTO

Posteriormente del reconocimiento inicial, los Activos Fijos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, en caso de producirse. Los costos por el reemplazo de alguna pieza de uno de los elementos del Activo Fijo, son reconocidos en valor en libros separadamente del resto del activo, permitiendo depreciarlo en un período que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondiente. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.5.3. MÉTODO DE DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante.

Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año.

2.5.4. RETIRO O VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento del Activo Fijo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

AGRICOLA IDOLSA S.A

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, para el caso de la compañía no es aplicable la norma.

2.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.6.1 BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO (NO FONDEADOS)

La compañía ha adoptado la política interna de la medición de su fuente laboral.

2.6.2 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o constantes antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7.1 VENTA DE PRODUCTOS AGRICOLAS

Deberán ser registradas cuando se realicen, independientemente del cobro de las respectivas facturas.

2.8 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

		31 de Diciembre	
		Expresados en Dólares US \$.	
		2013	2012
Caja		14.33	0.00
Bancos Locales		17,152.55	5,519.55
Totales US \$.		17,166.88	5,519.55

Representa saldos líquidos y disponibles de efectivo en bancos

AGRICOLA IDOLSA S.A

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de Diciembre	
	2013	2012
	<i>Expresados en Dólares US</i>	
	\$.	
Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	4954.16	12.681.53
Otras Cuentas por Cobrar	105.75	80.00
Totales US. \$.	5.059.91	12.761.53

- Las cuentas por cobrar, constituyen saldos netos por facturación de bienes a clientes y están contabilizadas al costo amortizado,

5 - INVENTARIOS (NIC-2)

Se miden al más bajo entre el costo y el precio estimado de venta menos los costos para completar y vender.

Los inventarios son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. La compañía tiene registrado sus inventarios al costo promedio ponderado.

	31 de Diciembre	
	2,013	2,012
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
Inventarios de productos en losalmos	136.65	136.65
Inventarios de productos plantas cacao	846.00	846.00
Totales US.\$.	982.65	982.65

Los inventarios fueron valuados a su valor neto de realización,

AGRICOLA IDOLSA S.A

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31 de Diciembre	
	2013	2012
<i>Expresados en Dólares US \$.</i>		
Terrenos	335,236.00	335,236.00
Herramientas	4,055.70	4,055.70
Equipos de cómputo	594.64	0.00
(-) Depreciación Acumulada	-242.58	0.00
Totales US \$.	339,643.76	339,291.70

7.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos representan

	31 de Diciembre	
	2013	2012
<i>Expresados en Dólares US \$.</i>		
Credito Tributario a favor empresa (IVA)	5,056.71	0.00
Credito Tributario a favor empresa (I.R)	1,240.48	3,014.14
Anticipo de Impuesto a la Renta	2,906.82	0.00
Totales US \$.	9,206.01	3,014.14

AGRICOLA IDOLSA S.A

8.- ACTIVOS INTANGIBLES

Gastos erogados para mantener la plantación de cacao, incluye cercas, herramientas entre otros.

	31 de Diciembre	
	2013	2012
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
Mejoras a Terrenos	21,503.88	0.00
(-) Amortización de activo intangible	0.00	0.00
Totales US.\$.	21,503.88	0.00

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2013, los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2013	2012
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	4,870.00	5,101.27
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	94,139.96	67,113.02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,527.18	0.00
Totales US.\$.	100,537.14	72,214.29

- a) El saldo representa cuentas por pagar a proveedores locales, no relacionados, por compra de inventarios.
- b) El valor de \$ 4.870.00 constituye anticipo recibido de cliente para futura venta de productos.
- c) Las otras cuentas por pagar, constituyen provisiones de retenciones de impuesto a la renta e impuesto causado de renta 2013.

AGRICOLA IDOLSA S.A

10.- Beneficios Sociales Al 31 de Diciembre del 20113

	31 de Diciembre	
	2013	2012
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	7,353.59	5,307.56
APORTACIONES AL IESS	1,035.68	975.80
PARTICIPACION TRABAJADORES	1,071.44	0.00
Totales US.\$.	9,460.71	6,283.36

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2013, los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2013	2012
as cuentas por Pagar Partes relacionadas	139,263.1	164,807.07
PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DE	0.00	9,000.00
Totales US \$	141,276.10	175,599.07

- La provisión jubilar corresponde al periodo de transición 2011. La administración ha adoptado una política sobre recursos humanos
- Los saldos son valores entregados por los accionistas para capital de operación de periodo anterior y estos no generan intereses.

12.- PATRIMONIO NETO

	31 de Diciembre	
	2013	2012
Capital Social	2,000.00	2,000.00
Aporte futura Capitalización	165,000.00	165,000.
Reserva Legal	546.24	546.24
Ganancias acumuladas	1,336.67	1,336.67
Resultado acumulado conversión NRI	23,476.00	23,476.0
Pérdidas Acumuladas	-61,507.1	32,386.1
Pérdida del ejercicio		26,527.8
Utilidad del ejercicio	4,566.30	0.00
Totales US. \$.	135,296.11	133,444.

AGRICOLA IDOLSA S.A

12.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la compañía es de \$ 2.000.00 representado por 2.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1,00, totalmente suscritas y pagadas.

12.2 Resultados acumulados adopción por primera vez NIIF

El saldo corresponde al impacto positivo de los ajustes al aplicar las NIIF, al cierre del la etapa de transición. 2011-2010 \$ 23.476.00

12.3 Resultados acumulados años anteriores

El saldo representa pérdidas acumuladas de los ejercicios fiscales 2011 y 2012 -\$ 61.607.10

12.4 Utilidad Neta del ejercicio

El saldo representa la utilidad neta obtenida al cierre del ejercicio 2013, \$ 4.544.30

13.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de aprobación de los estados financieros 30 de Abril del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación


Sra. María Elena Galdós V.
GERENTE GENERAL


C.P.A. Lourdes Castro W.
CONTADORA

Guayaquil, 30 de Abril del 2014