

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2014

Contenido

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S.A.

Estado de Situación Financiera

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31-Dic-14	31-Dic-13
ACTIVOS			
<u>Activo Corriente</u>			
Efectivos y Equivalente de Efectivo	2 y 3	62,123.05	53,767.51
Cuentas por Cobrar	2 y 4	200,000.00	39,598.54
Pagos Anticipados		0.00	5,328.17
Activos por Impuestos Corrientes	2 y 5	5,149.30	9,473.67
<u>Activos Corrientes Totales</u>		<u>267,272.35</u>	<u>108,167.89</u>
<u>Activos No Corrientes</u>			
Propiedad, Plantas y Equipos, netos		0.00	310,551.12
Activos Biológicos		0.00	397,010.00
Otros Activos No Corrientes		0.00	45.60
Activos No Corrientes Totales		0.00	707,606.72
ACTIVOS TOTALES		<u><u>267,272.35</u></u>	<u><u>815,774.61</u></u>

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Estado de Situación Financiera

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO

	Notas	31-Dic-14	31-Dic-13
PASIVOS			
<u>Pasivos Corrientes</u>			
Cuentas por Pagar	2 y 6	14,200.00	486,618.66
Beneficios a Empleados corto plazo	2 y 7	31,870.40	5,036.31
Pasivos por Impuestos Corrientes	2 y 8	<u>1,775.55</u>	<u>18,424.51</u>
Pasivos Corrientes Totales		47,845.95	510,079.48
<u>Pasivos No Corrientes</u>			
Beneficios a Empleados largo plazo		<u>0.00</u>	<u>10,835.99</u>
Pasivos No Corrientes Totales		0.00	10,835.99
PASIVOS TOTALES		<u><u>47,845.95</u></u>	<u><u>520,915.47</u></u>
 PATRIMONIO			
Capital Pagado	9	4,000.00	4,000.00
Aportacion Accionistas		0.00	196,000.00
Reserva Legal		2,000.00	2,000.00
Reserva Facultativa		34,595.56	34,595.56
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		<u>178,830.84</u>	<u>58,263.58</u>
Total Patrimonio		<u><u>219,426.40</u></u>	<u><u>294,859.14</u></u>
 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>267,272.35</u></u>	<u><u>815,774.61</u></u>

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Estado de Resultado Integral

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31-Dic-14	31-Dic-13
Ingresos de Actividades Ordinarias			
Venta de Bienes	2	7,589.37	349,883.71
Ganancia Medición Valor Razon. Act. Biológicos		0.00	216,167.76
TOTAL		7,589.37	566,051.47
Costo de Venta	2	-12,103.97	-323,296.30
<u>UTILIDAD BRUTA</u>		-4,514.60	242,755.17
Otros Ingresos		293,997.33	0.00
Gastos de Ventas y Administrativos	2	-76,720.71	-153,946.58
Gastos Financieros	2	-292.71	-929.88
<u>UTILIDAD ANTES DE PUT e IMP. RENTA</u>		212,469.31	87,878.71
Participación de Trabajadores	2 y 7	-31,870.40	-13,181.81
Gasto por Impuesto a la Renta	2 y 8	-1,768.07	-16,433.32
<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>	USD	178,830.84	58,263.58

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31-Dic-14	31-Dic-13
CAPITAL SOCIAL			
Saldo Inicial	9	4,000.00	4,000.00
Saldo Final		4,000.00	4,000.00
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES			
Saldo Inicial		0.00	196,000.00
Saldo Final		0.00	196,000.00
RESERVA LEGAL			
Saldo Inicial		2,000.00	2,000.00
Saldo Final		2,000.00	2,000.00
RESERVA FACULTATIVA			
Saldo Inicial		34,595.56	34,595.56
Saldo Final		34,595.56	34,595.56
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Saldo Inicial		58,263.58	7,977.45
Transferido a Reserva Facultativa			
Distribuido a Accionistas		-58,263.58	-7,977.45
Pago de Salario Digno			0.00
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a las Ganancias		212,469.31	87,878.71
Participación de trabajadores, 2014	2 y 7	-31,870.40	-13,181.81
Impuesto a la Renta causado, 2014	8	-1,768.07	-16,433.32
		<u>178,830.84</u>	<u>58,263.58</u>

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31-Dic-14	31-Dic-13
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Efectivo recibido de clientes y otros	2, 3 y 4	11,959.34	497,595.76
Efectivo pagado a empleados, proveedores y otros.	2	-730,630.48	-450,488.83
Efectivo generado en las operaciones		-718,671.14	47,106.93
Intereses pagados	2	-292.71	-929.88
Impuestos pagados		-18,417.03	-665.83
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		-737,380.88	45,511.22
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			
Aumento de propiedades, plantas y equipos		1,000,000.00	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		1,000,000.00	0.00
FLUJO DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Devolución de Aporte para Futura Capitalización		-196,000.00	
Ajuste de cuentas patrimoniales		-58,263.58	-7,977.45
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-254,263.58	-7,977.45
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		8,355.54	37,533.77
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo		53,767.51	16,233.74
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	2 y 3	62,123.05	53,767.51

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos con el Efectivo Neto

Proveniente de Actividades Operativas

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

	31-Dic-14	31-Dic-13
Utilidad neta, antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	212,469.31	87,878.71
Ajustes por:		
Reevaluación		-216,167.76
Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipos	1,558.45	16,631.28
Baja de activos		1,845.00
Ajuste a depreciación acumulada		24,099.60
Utilidad en la Venta de Activos	-293,997.33	
Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio		0.00
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo	-79,969.57	-85,713.17
Aumento en Cuentas por Cobrar	2 y 4 -160,401.46	-347.92
Disminución en Pagos en gastos anticipados	5,328.17	0.00
Disminución en Activos por Impuestos Corrientes	4,324.37	1,267.88
Disminución en Activos Biológicos		146,792.09
Disminución en Pagos en gastos anticipados		3,123.53
Aumento en 6. Otros Activos	45.60	0.00
Aumento en Cuentas por Pagar	-472,418.66	1,330.58
Disminución en Impuestos Pagados	-18,417.03	-665.83
Disminución en Beneficios a empleados corto plazo	-5,036.31	-5,617.36
Disminución en Beneficios a empleados largo plazo	-10,835.99	-14,658.58
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	-737,380.88	45,511.22

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2014

1. OPERACIONES

La Compañía está constituida simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto principal el Desarrollo y Explotación Agrícola en todas sus fases; Desarrollo, Crianza y Explotación de toda clase de ganado mayor y menor; Desarrollo y Explotación Forestal, igualmente en todas sus fases; y, explotación Agroindustrial de los productos derivados de estas tres actividades.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A. al 31 de diciembre del 2014, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

b) Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c) Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2014

d) Efectivo y equivalente de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad.

e) Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en Activo Corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como Activos no Corrientes.

f) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

g) Impuestos

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

h) Participación de trabajadores

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

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2014

i) Ingreso de actividades ordinarias

Venta de bienes y servicios

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

j) Costos y Gastos

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

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2014

3. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

	31-Dic-14	31-Dic-13
Caja Chica	0.00	700.00
Banco de Guayaquil	62,123.05	53,067.51
	<u>62,123.05</u>	<u>53,767.51</u>

4Cuentas Por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las cuentas por cobrar son como sigue:

	31-Dic-14	31-Dic-13
Cuentas por Cobrar Clientes	100,000.00	39,000.00
Varios Deudores	100,000.00	350.66
Cuentas Corrientes	0.00	247.88
	<u>200,000.00</u>	<u>39,598.54</u>

5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los activos por impuestos corrientes, consistían en lo siguiente:

	31-Dic-14	31-Dic-13
Crédito Fiscal (Imp. Renta)	0.00	4,405.24
Retención en la Fuente	0.00	1,768.07
Impuestos Anticipados	5,149.30	3,300.36
	<u>5,149.30</u>	<u>9,473.67</u>

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2014

6. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31-Dic-14	31-Dic-13
Cuentas Por Pagar	14,200.00	473,436.85
Obligaciones Por Pagar	0.00	0.00
	<u>14,200.00</u>	<u>473,436.85</u>

7. Beneficios a Empleados Corto Plazo

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013 fueron como sigue:

	SALDOS 31-Dic-13	DEBITOS	CREDITO	SALDOS 31-Dic-14
Décimo Tercer Sueldo	443.79	1,069.77	625.98	0.00
Décimo Cuarto Sueldo	3,180.00	3,778.36	598.36	0.00
Vacaciones	1,412.52	1,840.76	428.24	0.00
Préstamo Quirografario	0.00	177.35	177.35	0.00
Aportes IESS	0.00	899.62	899.62	0.00
Participación Utilidades	<u>13,181.81</u>	<u>13,181.81</u>	<u>31,870.40</u>	<u>31,870.40</u>
	<u>18,218.12</u>	<u>20,947.67</u>	<u>34,599.95</u>	<u>31,870.40</u>

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2014

8. Pasivo por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, los pasivos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

	SALDOS 31-Dic-13	DEBITOS	CREDITO	SALDOS 31-Dic-14
Retención en la Fuente	125.92	1,422.57	1,300.05	3.40
Retención en la fuente del IVA	43.84	2,968.74	2,928.98	4.08
Retenc. Relación Dependencia	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuesto a la Renta Causado	16,433.32	16,433.32	1,768.07	1,768.07
Impuesto al Valor Agregado	1,821.43	2,505.39	683.96	0.00
	<u>18,424.51</u>	<u>23,330.02</u>	<u>6,681.06</u>	<u>1,775.55</u>

9. Patrimonio

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2014, no se han producidos cambios en el capital social.

Accionista	Nacionalidad	2014	
		Acciones \$	%
Gansauer Bitter Werner	Alemana	1,960.00	49%
Gualpa Coronel Dalila	Ecuatoriana	40.00	1%
Navia Alverdi Marcia	Ecuatoriana	1,600.00	40%
Navia Stracuzzi Xavier	Ecuatoriana	400.00	10%
Villamil Puentes Jaime	Colombiana	0.00	0%
		<u>4,000.00</u>	<u>100%</u>

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2014

10. Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (31 de Enero del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación

11. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014 han sido emitidos el 27 de marzo de 2015 con la autorización de la Presidente de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.