AGRICOLA BIOAGRO S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de AGRICOLA BIOAGRO S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

INDICE

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD 3

NOTA2- BASESDEPRESENTACIÓNDELOSESTADOS FINANCIEROSYCRITERIOSCONTABLESAPLICADOS 3

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA 3

2.2 PERÍODO CONTABLE 3

2.3 BASES DE PREPARACIÓN 4

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS 4

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN 4

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 4

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS 5

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES 5

2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS 5

2.4.4 INVENTARIOS 6

2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS 6

2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 6

2.4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 6

2.4.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS 8

2.4.9 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO 8

2.4.11 OBLIGACIONES BANCARIAS 10

2.4.12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 10

2.4.14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS 11

2.4.15 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS 11

NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS 12

3.1 ACTIVO CORRIENTE 12

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO 12

10102 ACTIVOS FINANCIEROS 12

10103 INVENTARIOS 13

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS 13
10105 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES 13
3.2 ACTIVO NO CORRRIENTE 14
10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 14
10203 ACTIVOS BIOLÓGICOS 14
3.3 PASIVO CORRIENTE 14
20103 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR 14
3.4 PATRIMONIO 15
301 CAPITAL 15
304 RESERVAS 15
306 RESULTADOS ACUMULADOS 16
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO 16

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

AGRÍCOLA BIOAGRO S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 14 de Octubre de 1994, con número de expediente 72384, tiene como actividad principal dedicarse a la explotación agrícola pecuaria tanto en los predios de su propiedad, como en aquellos que tomare en arrendamiento; compra y venta de productos agrícolas y de otros productos afines, participación en sociedades agrícolas, etc.

La oficina de **AGRÍCOLA BIOAGRO S.A.** está ubicada en la provincia del Guayasen la ciudad de Guayaquil, Dolores Sucre 109 y El Oro. Esta sociedad se encuentra liderada por el Señor Presidente **Alejandro Alberto Ponce Henríquez** y el Señor Gerente General **José Julio Ponce Guzmán.**

NOTA2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Se presenta la información financiera bajo NIIF incluyendo las Notas Explicativa a los Estados Financieros una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF, Por el período terminado al 31 de diciembre del 2013.

2.2 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por el período terminado al 31 de diciembre del 2013.
Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero del 2013, Al 31 de diciembre del 2013.
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero del 2013, al 31 de diciembre del 2013.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **AGRÍCOLA BIOAGRO S.A.** al 31 de diciembre del 2013, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 13 de Marzo del 2014.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por

a) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos.

La compañía designa los créditos no mayor a 30 días, exceptuando los créditos para clientes relacionados los cuales no superan los términos y condiciones que establezca la junta general o gerente general.

2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Los Anticipos a Empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

2.4.4 INVENTARIOS

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, transportes, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables. Los inventarios de la compañía están clasificados en: inventario de suministros y materiales a ser consumidos en el proceso de producción.

2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que las Sociedad espera utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

ACTIVOS PPE	AÑOS
TERRENOS	
EDIFICIOS	20
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	3
VEHÍCULOS	5

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los $1.000 dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

2.4.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS

Se registran los animales vivos, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. Se registrarán a su costo o a su valor razonable. La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

Un activo biológico se medirá, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como al final del período sobre el que se informa, a su valor razonable menos los costos de venta, sin embargo en el caso que no pueda medirse con fiabilidad, el activo biológico será medido a su costo menos la depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida acumulada por deterioro. Para el caso de Agrícola Bioagro s.a. ha tomado como valor razonable el valor de mercado.

La compañía tiene ubicada sus plantaciones en La Hacienda SAN GABRIEL sobre la carretera asfaltada de segundo orden que conduce a la población de Balao, a la altura del Kilómetro 8 de esa vía. Los predios vecinos a La Hacienda, están dedicados a la actividad agrícola principalmente al cultivo de Banano Tecnificado, además se encuentran plantaciones de cultivo de cacao clonal y huertas de cacao nacional, cultivos de ciclo corto (arroz y maíz en época de invierno) y terrenos destinados a potreros dedicados a la ganadería.

El valor de mercado fue determinado por el perito: Ing. Luis Barniol Zerega con Registro No. PA-2002- 020, quien realizo el respectivo avalúo de las plantaciones a valor de mercado.
El área de sembrado con banano está distribuida en los diferentes sectores que conforman la hacienda SAN GABRIEL y suman 87,75 hectáreas en estado de producción.

CULTIVO DE BANANO

HACIENDA SAN GABRIEL	HECTÁREAS	VALOR / HA.	ESTADO	TOTAL / HA.
Cultivo de Banano	87, 75	$ 3.640,00	EN PRODUCCIÓN	$ 319.410,00
TOTAL	**87, 75**			**$ 319.410,00**

2.4.9 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Los impuesto diferidos es el impuesto que se espera pagar o recuperar por las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y la correspondiente base fiscal utilizada en el cómputo para determinar la utilidad fiscal, y es

contabilizado utilizando el método del balance. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se registra solo en la medida que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra las cuales las diferencias temporarias deducibles puedan ser utilizadas.

El valor en libros de impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea probable que existan ganancias fiscales futuras disponibles, que permitan, que parte o todo el activo sea recuperado.

El impuesto diferido es calculado a las tasa impositivas que se esperan aplicar en el período en que el pasivo sea liquidado o el activo sea recuperado. El impuesto diferido es cargado al estado de resultado, excepto cuando se relaciona con partidas que han sido cargados directamente al patrimonio, caso en el cual el impuesto diferido también se maneja en patrimonio.

Los impuesto diferidos activos y pasivos se compensa cuando se tiene legalmente el derechos de compensar frente a la autoridad fiscal los importes reconocidos en estas partidas y cuando se refieren a impuestos sobre la renta aplicados por la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de solucionar sus actuales activos y pasivos de impuestos sobre una base neta.

2.4.10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

2.4.11 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.4.12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

2.4.13 ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos por parte de los clientes, en las cuales se deben medir al costo. La venta se formalizará a través de un contrato donde se establezca el anticipo requerido, el plazo para la entrega del producto y el plazo para el pago total.

2.4.14 JUBILACION PATRONAL Y OTROS BENEFICIOS A L/P PARA LOS EMPLEADOS (DESHAUCIO)

De acuerdo con la Disposición del código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución. Tendrán derecho a la Jubilación Patronal y en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. La Compañía no mantiene un fondo separado para este beneficio sino que establece una reserva en base a un estudio actuarial realizado por una firma de actuarios independiente debidamente calificada. El método actuarial utilizado para el cálculo de jubilación patronal, es el de "Costeo de Crédito Unitario Proyectado".

Al 31 de Diciembre del 2013, Los fundamentos Técnicos utilizados por el actuario para el establecimiento de la reserva de jubilación patronal fueron:

a) La Remuneración de empleado y Disposiciones del Código de Trabajo, que establece que la pensión mensual del empleado por Jubilación Patronal no podrá ser mayor que el salario básico unificado medio del último año (US$ 318,00 en el 2013, US$ 292,00 en el 2012).
b) 25 Años de servicio como monto mínimo.

c) Bases demográficas del personal.
d) Tabla de mortalidad ecuatoriana
e) Una tasa de interés actuarial del 4% anual

2.4.15 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.16 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados confiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS: MOVIMIENTO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3.1 ACTIVO CORRIENTE

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31/12/2013	31/12/2012
CAJAS	0.00	0.00
BANCOS	14,436.69	13,534.64
INVERSIONES TEMPORALES	120.39	5,695.66
	$ 14,557.08	**$ 19,230.30**

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

	31/12/2013	31/12/2012
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	20,488.24	39,179.40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	350,895.31	209,677.18
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	623.18	10.00
	$ 372,006.73	**$ 248,866.58**

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a las generadas en la venta de productos comercializados. Las cuentas por cobrar del 31 de Diciembre del 2012 suman $248.866,58, y para el 31 de diciembre del 2013 $ 372.006,73.

10103 INVENTARIOS

	31/12/2013	31/12/2012
INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	22,308.94	94,378.85
	$ 22,308.94	**$ 94,378.85**

El costo de venta para el 31 de diciembre del 2013 fue de $1'212.926,18 lo que representa el 80% de los ingresos ordinarios de la empresa.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	31/12/2013	31/12/2012
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	0.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	750.00	20,259.43
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	2,086.00	16,893.45
	$ 2,836.00	**$ 37,152.88**

Se registrarán anticipos a proveedores que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

10105 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2013	31/12/2012
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA), NETO DE IVA RECAUDADO	12,576.12	13,882.70
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	0.00	0.00
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	450.00	0.00
	$ 13,026.12	**$ 13,882.70**

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

3.2 ACTIVO NO CORRIENTE

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2013	31/12/2012
TERRENOS	231,562.50	314,723.48
EDIFICIOS	40,555.50	59,854.39
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00	0.00
INSTALACIONES	243,807.00	352,770.55
MUEBLES Y ENSERES	1,848.00	3,806.63
MAQUINARIA Y EQUIPO	54,528.00	10,770.00
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	25,000.00	70,902.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-218,001.43	-176,335.43
TOTAL	**$ 379,299.57**	**$ 636,491.62**

Los activos fijos para el 31 de diciembre del 2012 se registraron $ 636.491,62 y para el 31 de diciembre del 2013 llego a sumar $ 379.299,57.

10203 ACTIVOS BIOLÓGICOS

	31/12/2013	31/12/2012
PLANTAS EN CRECIMIENTO	319,410.00	483,245.20
	$ 319,410.00	**$ 483,245.20**

3.3 PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A diciembre del 2013 y 2012, el saldo de proveedores y otras cuentas por pagar se compone así:

	31/12/2013	31/12/2012
LOCALES	232,314.49	211,234.13
	$ 232,314.49	**$ 211,234.13**

La compañía tiene cuentas por pagar a proveedores locales habituales por la compra de suministros y materiales, las cuales son pagaderas en 30 días plazo.

20107 OTRAS OBLIGACIONES

	31/12/2013	31/12/2012
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,205.50	3,190.97
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	5,188.45
CON EL IESS	7,134.56	6,972.09
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11,026.23	10,687.91
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4,455.48	3,021.49
DIVIDENDOS POR PAGAR	0.00	145,039.68
TOTAL	$ 23,821.77	$ 174,100.59

En el Ecuador mediante el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su Art. 37, se busca incentivar la producción nacional y la optimización la prestación de los servicio de las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos grabables, Por lo que se redujo de manera progresiva la tasa de impuesto a la renta al 22%. Para el período fiscal del 2012 fue el 23% y para el año 2013 es el 22%.

3.4 PATRIMONIO

301 CAPITAL

	31/12/2013	31/12/2012
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	236,000.00	236,000.00
	$ 236,000.00	$ 236,000.00

304 RESERVAS

	31/12/2012	31/12/2012
RESERVA LEGAL	41,058.47	41,058.47
	$ 41,058.47	$ 41,058.47

306 RESULTADOS ACUMULADOS

	31/12/2013	31/12/2012
RESERVA DE CAPITAL	197,745.01	197,745.01
GANANCIAS ACUMULADAS	105,746.81	0.00
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	0.00	-54,769.48
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	135,636.09	617,027.86
	$ 439,127.91	$ 760,003.39

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

	31/12/2013	31/12/2012
GANANCIA NETA DEL PERIODO	25,247.72	10,707.13
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	0.00	0.00
	$ 25,247.72	$ 10,707.13

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: EVELYN RUIZ C.
RUC: 0925556482001

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: AB. JOSÉ PONCE G..
CI/RUC: 090090265-1