

# AGROMÉDICA S.A.

## **NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

### **1.- INFORMACION GENERAL**

La Compañía AGROMÉDICA S.A., es una sociedad anónima domiciliada en Sauces IX Manzana L-17 Solar 5, de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, del País Ecuador, creada desde el 18 de Septiembre del 1996.

Su actividad principal es de Actividades de Cultivo de Productos Agrícolas.

### **2. BASES DE ELABORACIÓN**

Los estados financieros de AGROMÉDICA S.A., se han elaborado de conformidad con las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, considerando que según regulaciones del Organismo de Control de Sociedades de Ecuador, la Superintendencia de Compañías, el período de transición para adopción NIIF para las PYMES, fue el 1º de Enero del año 2011. Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del País del domicilio y la moneda funcional de AGROMÉDICA S.A.

### **3. POLÍTICAS CONTABLES**

AGROMÉDICA S.A. utiliza las mismas políticas contables desde la fecha de transición establecida para la adopción NIIF para las PYMES por el Organismo de Control de Sociedades de Ecuador- Superintendencia de Compañías, esto es, 1º de Enero del año 2011 hasta el periodo informado del ejercicio económico 2012.

- **Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias y Costos.**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de productos, se reconocen cuando se realizan las transferencias de los mismos.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación o venta, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta (I.V.A.0% o 12%).

- **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos, sobregiros y obligaciones bancarias, se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

- **Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar basado en la utilidad gravada fiscal del periodo informado.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen cuando surgen diferencias temporarias, producto de diferencias iniciales o posteriores entre las bases contables de activos y pasivos diferentes de sus bases fiscales.

- **Utilidades del Periodo**

Las utilidades del periodo son de disposición de los Accionistas de la Compañía.

# AGROMÉDICA S.A.

- **Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar**

Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar, se otorgan en condiciones de crédito normales, y no generan intereses. Al término de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los Clientes y las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de no recuperación. Si se identifican como irrecuperables, se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.

- **Cuentas por Pagar a Accionistas y Relacionadas**

Los préstamos de Accionistas y los efectuados por personas y compañías considerados como relacionadas según la normativa ecuatoriana, no generan costo financiero.

- **Propiedad, Planta y Equipos**

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, sin embargo en la medición por reconocimiento al inicio del periodo de transición adopción NIIF para PYMES se consideró además el modelo de revaluación, tomando como valor razonable el valor del avalúo catastral de dichos inmuebles permitido por el Organismo regulador en Ecuador - Superintendencia de Compañías.

La depreciación se devenga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Por regla general se considera 20 años la vida útil de los Inmuebles, 10 años para muebles-equipos e instalaciones, 3 años para equipos de computación; utilizando las tasas anuales del 5%, 10% y 33.33% respectivamente, sin embargo Otras edificaciones e instalaciones de menor consideración, se han establecido con diferentes estimaciones de vida útil.

- **Propiedades de Inversión**

Se miden al costo y reconocidos en inicio adopción NIIF permitido por el Organismo regulador en Ecuador - Superintendencia de Compañías.

- **Cuentas por pagar de Proveedores**

Las Cuentas por pagar – Proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

- **Sobregiros y Obligaciones Bancarias**

Se reconocen al costo y los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo en el estado de resultados, como gastos financieros. En el caso de obligaciones al vencimiento se provisiona dicho costo financiero hasta que se haga efectivo el pago respectivo.

- **Cuentas por Pagar a Accionistas y Relacionadas**

Los préstamos de Accionistas y los efectuados por personas y compañías considerados como relacionadas según la normativa ecuatoriana, no generan costo financiero.

- **Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio**

Los pasivos por obligaciones por beneficios a los empleados están relacionados con las obligaciones establecidas por el Gobierno del Ecuador a que tienen derechos. Los beneficios por largos periodos de servicio, no han sido considerados en razón de su inmaterialidad, sin embargo a partir del próximo ejercicio se efectuará la correspondiente provisión.

- **Indicios de Deterioro del valor de los activos**

# AGROMÉDICA S.A.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, deben revisarse las propiedades, y equipos, Si existen indicios de un deterioro del valor, debe estimarse y compararse el importe recuperable con el importe en libros. Si el importe recuperable estimado fuera inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, en resultados del ejercicio.

## **4. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **Ingresos.-**

	Años	
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Ingresos</b>		
Actividades Ordinarias	32.670,89	25.049,39
Otros Ingresos	29.991,27	31.345,94
<b>Total Ingresos \$</b>	<b>62.662,16</b>	<b>56.395,33</b>

Los ingresos ordinarios corresponden a la venta de productos agrícolas y ganadera. Los Otros corresponden en su mayor parte a Ingresos por arrendamiento de Inmuebles.

**PASA A PAG. No. 4**

# AGROMÉDICA S.A.

## 5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### A. Propiedad, Planta y Equipos (Edificios e Instalaciones)

Costo	Terrenos	Edificios	Construcc. en Proceso	Edificios Menores	Otras Edificaciones				Total
					Edificios Menores	Casetas	Instalac.	Obras Infraestr.	
<b>Saldo al 01/01/2011</b>	<b>2.882,26</b>	<b>16.875,37</b>	<b>115.066,77</b>			<b>5.889,47</b>		<b>3.730,00</b>	<b>144.443,87</b>
En Reconocimiento adopción NIIF	210.568,94	49.165,33		0,00	6.900,00			5.060,00	294.004,27
Eliminaciones adopción NIIF- (Años 2010 y 2011)	0,00	-1.635,33							-1.635,33
Reclasificaciones adopción NIIF- (Años 2010 y 2011)	-1.560,00	-14.779,40	-116.202,26			-7.112,04		-3.730,00	-143.383,70
Proveniente de Reclasif.-Casetas tanque de leche				2.430,00					2.430,00
Proveniente de Reclasif.-Casa de vaquero				8.530,20					8.530,20
Adiciones	1.224,03	1.135,49		0,00		1.222,57			3.582,09
<b>Saldos al 31/12/2012</b>	<b>211.891,20</b>	<b>50.850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.960,20</b>	<b>6.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.310,00</b>	<b>5.060,00</b>	<b>307.971,40</b>
<b>(c) Depreciación Acum.</b>									
<b>Saldo al 01/01/2011</b>		<b>3.444,10</b>				<b>572,93</b>			<b>4.017,03</b>
Reconocimiento adopción NIIF- (Años 2010 y 2011)									0,00
Eliminaciones adopción NIIF- (Años 2010 y 2011)		-3.454,53				-1.161,88			-4.616,41
Reclasificaciones adopción NIIF- (Años 2010 y 2011)		-833,34							-833,34
Deprec. Años 2011		843,77				588,95			1.432,72
Deprec. Años 2012		2.542,50		548,01	1.014,00		3.692,00	506,00	8.302,51
<b>Saldos al 31/12/2012</b>	<b>0,00</b>	<b>2.542,50</b>	<b>0,00</b>	<b>548,01</b>	<b>1.014,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.692,00</b>	<b>506,00</b>	<b>8.302,51</b>
<b>Importe en libros \$</b>	<b>211.891,20</b>	<b>48.307,50</b>	<b>0,00</b>	<b>10.412,19</b>	<b>5.886,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.618,00</b>	<b>4.554,00</b>	<b>299.668,89</b>

# AGROMÉDICA S.A.

Acogiendo disposiciones de adopción de las NIIF la compañía realizó reclasificaciones de los inmuebles, a Propiedades de Inversión, además de haberse considerado las valoraciones y estimaciones de edificaciones e Instalaciones y vida útil del informe del avalúo pericial debidamente aprobado por la Junta General de Accionistas respecto del Inmueble Via Guayaquil-Vinces.

## B. Propiedad, Planta y Equipos (Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipo, Equipos de Computación)

	Muebles y Enseres	Maquinarias y Equipo	Equipos de Computac.	Total
<b>Costo</b>				
<b>Saldo al 01/01/2011</b>	<b>196,43</b>	<b>4.378,95</b>	<b>1.377,29</b>	<b>5.952,67</b>
Adiciones		535,71		535,71
<b>Saldos al 31/12/2012</b>	<b>196,43</b>	<b>4.914,66</b>	<b>1.377,29</b>	<b>6.488,38</b>
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>				
<b>Saldo al 01/01/2011</b>	<b>16,37</b>	<b>1.019,38</b>	<b>853,68</b>	<b>1.889,43</b>
Deprec. Años 2011	19,64	437,90	242,32	699,86
Deprec. Años 2012	19,64	474,16	193,95	687,75
<b>Saldos al 31/12/2012</b>	<b>55,65</b>	<b>1.931,44</b>	<b>1.289,95</b>	<b>3.277,04</b>
<b>Importe en libros</b>	<b>\$ 140,78</b>	<b>2.983,22</b>	<b>87,34</b>	<b>3.211,34</b>

La valoración de los Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipo, Equipos de Computación, han sido debidamente revisados.

## C. Propiedades de Inversión

	Terrenos	Edificios	Total
<b>Costo</b>			
<b>Saldo al 01/01/2011</b>	0,00	0,00	0,00
Adopción NIIF			0,00
Reconocimiento po reclasificación de edificio		116.202,26	116.202,26
Proveniente de Reclasific. Propiedades y Equipos	1.560,00	2.000,00	3.560,00
<b>Saldos al 31/12/2012</b>	<b>1.560,00</b>	<b>118.202,26</b>	<b>119.762,26</b>
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>			
<b>Saldo al 01/01/2011</b>	0,00	0,00	0,00
Adopción NIIF			
Reconocimiento NIIF x Reclasificac.		2.905,06	2.905,06
Proveniente de Reclasific. Propiedades y Equipos		833,33	833,33
Años 2012		5.916,17	5.916,17
Ventas y Retiros			0,00
<b>Saldos al 31/12/2012</b>	<b>0,00</b>	<b>9.654,56</b>	<b>9.654,56</b>
<b>Importe en libros</b>	<b>\$ 1.560,00</b>	<b>108.547,70</b>	<b>110.107,70</b>

Acogiendo disposiciones de adopción de las NIIF la compañía realizó el reconocimiento de inmuebles por inversión proveniente de la reclasificación de propiedad, planta y equipo.

# AGROMÉDICA S.A.

## D. Activos Biológicos

	ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	PLANTAS EN PRODUCCION	Total
<b>Costo</b>			
<b>Saldo al 01/01/2011</b>	0,00	0,00	0,00
<u>Adopción NIIF</u>			
Reconocimiento		45.496,00	45.496,00
Proveniente de Reclasific. Propiedades y Equipos	3.730,00		3.730,00
<b>Importe en libros</b>	<b>\$ 3.730,00</b>	<b>45.496,00</b>	<b>49.226,00</b>

Los Activos Biológicos – Plantas en Producción han sido reconocidos de acuerdo al informe del avalúo pericial debidamente aprobado por la Junta General de Accionistas.

## E. Sobregiros y Obligaciones Financieras y Bancarias

	Años	
	2011	2012
<b>Sobregiros y Obligaciones Bancarias</b>		
<u>Obligaciones Corto Plazo</u>		
Préstamos Bancarios-Locales Porción Corriente		5.981,40
<u>Obligaciones Largo Plazo</u>		
Préstamos Bancarios-Locales	24.803,86	13.469,78
<b>Totales Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 24.803,86</b>	<b>19.451,18</b>

Las Obligaciones Bancarias corresponden a préstamo Vcto. 17/11/2020, al 11,20%, con capital amortizable mensualmente de US \$30.000, garantizado contractualmente con el alquiler de la planta baja del inmueble de Vinces (Nota 5.C)

## F. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

	Años	
	2011	2012
<b>Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas</b>		
Largo Plazo	95.466,26	100.443,26
	95.466,26	100.443,26

## G. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos

	2011	2012
<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>		
Beneficios Sociales Empleados	2.454,94	2.118,01
Obligaciones Tributarias	553,68	399,21
<b>Totales \$</b>	<b>3.008,62</b>	<b>2.517,22</b>

Las Obligaciones a los Empleados y las Obligaciones Tributarias, a la fecha de este informe, se han ido cumpliendo según su exigencia.

# AGROMÉDICA S.A.

## H. Patrimonio

	Capital Social	Reserva Legal	Superavit - P. P. E.	Otros Superávit por Reval.	Gananc. Acum.	Resultados Acum. Aplicac.1 ra. Vez NIIF	(-) Pérdida Neta Periodo
Saldo al 01/01/2011	800,00	1.156,72		119,72	4.961,59		
En Reconocimiento adopción NIIF			271.007,37				
Resultados Año 2011					709,09		
Transferencias Otras Ctas. Patrimoniales Año 2012		70,91			-70,91	42.590,94	
Resultados Año 2012							-27.836,29
<b>Totales \$</b>	<b>800,00</b>	<b>1.227,63</b>	<b>271.007,37</b>	<b>119,72</b>	<b>5.599,77</b>	<b>42.590,94</b>	<b>-27.836,29</b>

El Capital Social de la Compañía distribuido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00 cada una, se encuentra totalmente cancelado.

El Superávit de Propiedad, Planta y Equipo y los Resultados Acumulados por Aplicación 1ra. Vez NIIF, provienen de los ajustes por reconocimientos en adopción NIIF en periodo de transición (Nota 5.A).

## 6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

### A. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2011	2012
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>		
Efectivo en caja	2.315,29	1.189,49

### B. Flujos de Efectivo por actividad

	2011	2012
<b>Flujos de Efectivo por:</b>		
Actividades de Operación	11.945,71	-28.730,86
Actividades de Inversión	-4.117,80	165,34
Actividades de Financiamiento	-15.200,46	27.439,72
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo \$	-7.372,55	-1.125,80

La cifras del flujo de efectivo en sus actividades de operación en el año 2012 fue negativa.

## 7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de AGROMÉDICA S.A., por el periodo del 1º de enero al 31 de Diciembre del año 2012, compuestos del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambio en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, fueron aprobados la Junta General Ordinaria de Accionistas.

# AGROMÉDICA S.A.

Fecha de Aprobación: 29 de Marzo del 2013

Atentamente,



**Gabriel Nolberto Carriel Fuentes**  
**C.C. 0918536129**  
**Gerente General**

**AGROMÉDICA S. A. – RUC. 0991364897001**