

Notas a los Estados Financieros
AGRICOLA GANADERA HUAQUER SA
Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en US\$. Dólares)

Principales Políticas Contables

a) Declaración de conformidad y presentación Los estados financieros de transición de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

b) Bases de medición Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad moneda funcional. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

d) Negocio en Marcha Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario Agrícola Ganadera Huaquer SA es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo Incluye el efectivo, los depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

f) Instrumentos Financieros Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el balance general son: efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, cuentas por cobrar y por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por cobrar y por pagar (excepto el impuesto a la renta), sobregiros y préstamos bancarios y obligaciones financieras.

Los instrumentos financieros se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de pérdidas y ganancias. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo

simultáneamente

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 90 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) Vida útil de las propiedades y equipos

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en avalúos comerciales y proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

(c) Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

(d) Impuesto a la renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro.

AGRICOLA GANADERA HUAQUER SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31-dic-13	Saldos al 31-dic-12
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	73.631	854
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	2	6.745	17.683
Cuentas por cobrar clientes relacionados	2	110.000	110.000
(-) Deterioro cuentas por cobrar	2	(71)	(46)
Servicios Pagados por Anticipado	5	-	90
Activos por impuestos corriente	6	11.948	19.457
Otros Activos Corrientes	6	-	649
Total Activos Corrientes		202.253	148.687
Activos No Corrientes			
Propiedades y equipo - Neto	7	490.800	648.763
Activo Biologico	9	169.308	183.990
otros no corrientes		649	
Total Activos No Corrientes		660.757	832.753
TOTAL ACTIVOS		863.010	981.441
Pasivos			
Cuentas por pagar	9	50.455	26.774
Otras obligaciones corrientes	11	5.595	4.391
Total Pasivos Corrientes		56.050	31.165
Pasivos No Corrientes		205.974	299.211
Cuentas por Pagar	12	194.660	287.898
Provisiones Beneficios Empeados	13	11.313	11.313
Pasivo Por Impuesto Diferido	8	-	-
Total Pasivos No Corrientes		205.974	299.211
Total Pasivos		262.024	330.376
Patrimonio		600.986	651.064
Capital		18.000	18.000
Aportes de accionis tas para futura capitalización		-	41.568
Reservas		502.476	502.476
Superavit por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo		134.778	134.744
Resultados Acumulados		(45.758)	(48.492)
Utilidad del Ejercicio Actual		(8.511)	2.769
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		863.010	981.440

AGRICOLA GANADERA HUAQUER SA
ESTADO DE RESULTAOD INTEGRAL POR FUNCION
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31-dic-13	Saldos al 31-dic-12
Ingresos de actividades ordinarias	14	99.252	88.911
Costo de ventas	15	26.819	60.628
Margen bruto		72.433	28.284
Gastos:			
Gastos de administración	16	80.928	24.991
Otros gastos:			
Gastos financieros	17	15.19	35.55
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas		(8.510.59)	3.257.20
Participación trabajadores		-	488.58
Impuesto a las ganancias		-	-
Utilidad de operaciones continuadas		(8.510.59)	2.768.62
Ingresos por impuesto diferido		-	-
		-	-
Utilidad Integral		(8.510.59)	-
Otros resultados Integrales			
Impuesto sobre las ganancias relativo a otros resultados integrales			-
Utilidad neta del ejercicio		(8.510.59)	2.768.62

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS								TOTAL PATRIMONIO		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERÍODO			(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		CÓDIGO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO																				
	18000	0	0	1328.58	0	0	134778.23	0	0	7240.84	-52964.69	-34.43	501147.78	0	0	0	0	-8510.59	600.985.72	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	18000	41568.15	0	1328.58	0	0	134778.23	0	0	4472.22	-52964.69	-34.43	501147.78	0	0	0	2768.62	0	651.064.46	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	18.000.00	41.568.15	P	1.328.58	P	P	134778.23	P	P	4.472.22	(52.964.69)	(34.43)	501.147.78	P	D	D	2.768.62	N	651.064.46	990101
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							-	990102
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							-	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	-41568.15	0	0	0	0	0	0	0	2768.62	0	0	0	0	0	0	-2768.62	-8510.59	(50.078.74)	9902
Aumento (disminución) de capital social	D																		-	990201
Aportes para futuras capitalizaciones		(41.568.15)																	-	990202
Prima por emisión primaria de acciones			P																-	990203
Dividendos										N							N		-	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					2.768.62							(2.768.62)		-	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									-	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									-	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									-	990208
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	D	D						D	D	-	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	P	(8.510.59)	(8.510.59)	990210

CÓDIGO

CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:					
				SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US\$)	
	CODIGO	ESF	ERI		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO	95			-	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(35.107.49)	3.962.02	(31.145.47)	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	10.963.63	99.226.50	110.190.13	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	10.963.63	99.226.50	110.190.13	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102			-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103			-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104			-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105			-	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(53.181.40)	(95.264.70)	(148.446.10)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(54.874.34)	(36.002.04)	(90.876.38)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202			-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	1.453.09	(55.015.02)	(53.561.93)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		(1.364.05)	(1.364.05)	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	239.85	(2.883.59)	(2.643.74)	N
Dividendos pagados	950103			-	N
Dividendos recibidos	950104			-	P
Intereses pagados	950105			-	N
Intereses recibidos	950106			-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(488.58)		(488.58)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	7.598.86	0.22	7.599.08	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	157.962.89	(12.472.61)	145.490.28	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201			-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202			-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203			-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204			-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205			-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206			-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207			-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208			-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	157.962.89	(12.472.61)	145.490.28	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210			-	P
Compras de activos intangibles	950211			-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212			-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213			-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214			-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215			-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216			-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217			-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218			-	P
Dividendos recibidos	950219			-	P
Intereses recibidos	950220			-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221			-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(41.568.15)	-	(41.568.15)	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301			-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302			-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303			-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304			-	P
Pagos de préstamos	950305			-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306			-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307			-	P
Dividendos pagados	950308			-	N
Intereses recibidos	950309			-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(41.568.15)		(41.568.15)	D
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-	-		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401				D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-	-		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506			853.91	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	81.287.25	(8.510.59)		
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF					
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN				SALDOS EXTRANCONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (En US\$)	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96			(8.510.59)	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97			12.472.61	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701			12.472.61	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702			-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703			-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704			-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705			-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706			-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707			-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708			-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709			-	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710			-	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711			-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98			(35.107.49)	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801			10.963.63	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802			-	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803			-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804			-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805			-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806			(54.874.34)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807			239.85	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808			1.453.09	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809			-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810			7.110.28	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820			(31.145.47)	
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF				(0.00)	
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.					
LOS AJUSTES POR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO HAN SIDO					

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye el efectivo, los depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de hasta tres meses, valores en tránsito menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

NOTA 1			
	Saldos al		Saldos al
	31 DIC2013		31-dic-2012
Caja Chica	-		461
Banco internacional	73.631		252
Banco del Pacifico	-		86
Banco de Fomento	-		55
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	73.631		854

Nota 2 Y 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Clientes: las cuentas por cobrar Clientes No Relacionados son las deudas adquiridas por los clientes en el transcurso del año,

Las cuentas por cobrar comerciales se registrarán contablemente a su valor nominal, neto de la estimación por deterioro de cuentas por cobrar. De esta forma, los deterioros de la cartera serán determinados solo con base de una evidencia objetiva de que la Compañía Agrícola Ganadera Huaquer S.A. no podrá recuperar el valor íntegro de las cuentas por cobrar de acuerdo con los términos originales establecidos.

Provisión de cuentas incobrables: Esta provisión se realizó bajo un análisis de cobrabilidad de las mismas divididas en 5 grupos que van desde la A hasta la E, siendo la A clientes que realizaran el pago de sus facturas en una fecha próxima y la ultima de clientes que se consideran incobrables debido a su periodo de pago vencido que supera los 360 días, a cada una de las 5 variables se les ha asignado un porcentaje de provisión de la siguiente manera

- A: del 1 al 5 % clientes que efectuaran su pago próximamente
 B; del 6 al 15% vencidos hasta 180 días
 C: del 16 al 30% vencidos hasta 360 días
 D: del 31 al 99% vencidos más de 360 días
 E: 100% cartera incobrable

Los criterios básicos para castigar los activos financieros contra la cuenta de estimación o provisión por deterioro, son los siguientes:

- 1) Agotamiento de la gestión de cobranza, incluyendo ejecución de garantías (en el caso de existir).
- 2) Dificultades financieras del deudor que evidencia la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.
- 3) Solicitud expresa de Gerencia General, respecto de la baja de la cuenta por cobrar con base en un informe detallado de las causales del reconocimiento de cartera incobrable.

En el caso de existencia de recuperos posteriores previamente eliminados de los estados financieros se deberá reconocer este ingreso como una partida del Estado de Resultados Integrales.

Cuentas por Cobrar Relacionadas La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar relacionadas no comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales o cuando la gerencia considera que ha existido un vencimiento considerable, razón por la que se determina el valor de deterioro por el método del valor presente en base a la tasa referencial activa emitida por el Banco Central del Ecuador.

Anticipos: Anticipos pagados por comisiones a empleados relacionados con las ventas y anticipos entregados a proveedores por consumos y servicios varios.

NOTA 2 Y 3			
	Saldos al		Saldos al
	31 DIC2013		31-dic-2012
Tecnividrio 2000 SA	110.000		110.000
Empresas no Relacionadas locales	6.745		17.683
Total Cuentas por Cobrar	116.745		127.683
Provisión para cuentas incobrables	(71)		(46)
Total Provisión para cuentas incobrables	(71)		(46)
Saldo Neto de Cuentas y Documentos por Cobrar	116.674		127.637

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 4			
	Saldos al		Saldos al
	31 DIC2013		31-dic-2012
Credito Tributario a Favor IVA	6.963		6.730
Credito Tributario a Favor Renta	1.636		1.380
Anticipo Impuesto Renta Año Corriente	3.987		11.347
Total Activos por impuestos corrientes	12.586		19.457

Retenciones por Ventas: este rubro lo componen todas las retenciones de renta que nos han sido efectuadas en los años anteriores, que reposan en los archivos de Agrícola Ganadera Huaquer S.A. , distribuida de la siguiente manera:

Retenciones ventas año anteriores: 475.51

Retenciones ventas año 2013: 522.41

NOTA 5 - Propiedad, Planta y Equipo

Los inmuebles, maquinaria y equipo y vehículos se registran a su costo revaluado determinado sobre la base de valorizaciones realizadas por tasadores independientes, menos su depreciación acumulada.

Los desembolsos posteriores sólo se reconocen como costo adicional de ese activo únicamente cuando mejoran las condiciones del bien por encima de la evaluación normal del rendimiento hecho originalmente para el mismo. Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren.

Los rangos de tiempo para cálculo de depreciación son como sigue:

Rango de tiempo (años)			
Edificios	50 - 55	Herramientas	8 - 15
Maquinaria y Equipo	3 - 10	Muebles y Enseres	10
Vehículos	8 – 9	Equipos de Computación	3

NOTA 5			
	Saldos al		Saldos al
	31 DIC2013		31-dic-2012
Terrenos	283.810		428.810
Inmuebles (Excepto Terrenos)	145.780		145.780
Muebles y Enseres	1.535		1.535
Maquinaria, Equipo	147.588		139.293
Total Propiedad, Planta y Equipo	578.712		715.418
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	(87.912)		(66.654)
Total Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo	(87.912)		(66.654)
Saldo Neto de Propiedad, Planta y Equipo	490.800		648.764

El único cambio considerable que existió en el periodo fiscal 2013, se refiere a la venta de un lote de terreno de la compañía valorado en 145000 dólares americanos

NOTA 5			
	Saldos al		Saldos al
Activo Biológico	31 DIC2013		31-dic-2012
Plantas en Crecimiento - Activo Biológico	89.133		106.000
Plantas en Producción- Activo Biológico	22.015		27.455
Animales en Crecimiento-Activo Biológico	10.537		
Animales en producción - Activo Biológico	47.623		50.536
Total Activo Biológico - Neto	169.308		183.990

NOTA 6.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponden a los valores por el efecto del ajuste de los valores NEC a NIIF, durante el año de transición cuyo efecto neto (activo –pasivo) fue ajustado al 31/12/2012, contra otros resultados integrales

NOTA 6			
	Saldos al		Saldos al
	31 DIC2013		31-dic-2012
Activos por impuestos diferidos	11		11
Pasivo por impuestos diferidos	-		-
Total Impuestos Diferidos - Neto	11		11

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se dividen en proveedores locales relacionados y no relacionados con la empresa Agrícola Ganadera Huaquer S.A.

NOTA 7			
	Saldos al		Saldos al
	31 DIC2013		31-dic-2012
Proveedores No Relacionados Locales	17.755		1.874
proveedores relacionados Pinllocoto	32.700		24.900
Total Cuentas por Pagar Comerciales	50.455		26.774

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones fiscales: Esta cuenta refleja las obligaciones mensuales con la autoridad tributaria en IVA y Renta.

Obligaciones Laborales: Corresponden a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, acumuladas al mes de diciembre 2013.

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

NOTA 8			
	Saldos al		Saldos al
	31 DIC2013		31-dic-2012
Obligaciones con la Administración Tributaria	240		
Obligaciones con Los Empleados	4.591		3.205
Obligaciones con el IESS	764		698
15% utilidades	-		489
Total Obligaciones con instituciones financieras - Largo Plazo	5.595		4.391

NOTA 9.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondeados): La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los gastos operativos del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 7.0% (2010: 6.5%) anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios prestados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía

NOTA 9			
	Saldos al		Saldos al
	31 DIC2013		31-dic-2012
Provisión para Jubilación Patronal	7.453		7.453
Provisión para Desahucio	3.861		3.861
Total Provisiones por beneficios empleados	11.314		11.314

NOTA 10 - Patrimonio de los Accionistas

Capital Social - Actualmente el capital se compone de Dieciocho Mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en Dieciocho mil acciones ordinarias de un dólar de valor nominativo cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que un 10% de la utilidad anual sea el apropiado como reserva legal, hasta que ésta reserva alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la compañía.



ING. DANIELA BECERRA BECERRA.
1721745568001
CONTADORA GENERAL
AGRICOLA GANADERA HUAQUER SA

