



Dirección: Km. 44 Vía Santo Domingo Quinindé
Teléfono: (593-2) 2725-454 / 2725167
Fax: (593-2) 2725454
Teléfono Ofic. Contacto: (593-2)2460530
E-mail: yalitma@interactive.net.ec
P.O. Box: 17-07-9420
La Concordia - Ecuador

1. INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa Pecuaría Agroindustrial La Vía Láctea S.A., es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se registró por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es La Concordia Parroquia Rosa Zarate del Cantón Quinindé Provincia de Esmeraldas, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

El número de RUC de la empresa es 1790584607001 fue constituida mediante escritura pública celebrada el ocho de marzo del año 1983, ante el Notario Quinto doctor Ulpiano Gaybor Mora, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Mayo de 1983.

PLAZO DE DURACION: La compañía tendrá una duración de de cincuenta años.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑIA: La compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Esmeraldas, Cantón Quinindé, Parroquia Rosa Zarate, Recinto la Concordia Km. 44 Vía Santo Domingo Quinindé.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá como finalidad desarrollar sus actividades agrícolas y pecuarias en general; mejorar sus hatos ganaderos, cultivos de suelos, comercialización interna o externa a través de los medios o sistemas permitidos, incluyendo importaciones o exportaciones de productos, maquinaria, herramientas, animales y otros elementos afines propios para la finalidad que persigue la compañía.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO: El capital suscrito y pagado de la compañía es de USD\$ 10.000 equivalente a 10.000 acciones de USD\$ 1 por acción.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación.-

Los estados financieros de la compañía Pecuaría Agroindustrial La Vía Láctea S.A., se elaboran de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIFs para PYMES), preparados razonablemente en todos sus aspectos significativos y de acuerdo con los principios contables los cuales son las herramientas para medir y preparar los informes contables, siendo sus componentes:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de cambios en el Patrimonio
- d) Estado de flujos de efectivo
- e) Notas a los Estados Financieros

La unidad de medida monetaria para la contabilidad y para la información financiera es el dólar americano (US\$), moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del año 2000. Los estados financieros han sido elaborados bajo el principio del costo o valor



Dirección: Km. 44 Vía Santo Domingo Quinindé
Teléfono: (593-2) 2725-454 / 2725167
Fax: (593-2) 2725454
Teléfono Contacto: (593-2)2460530
E-mail: vialitma@interactiva.net.ec
P.O. Box: 17-07-9420
La Concordia - Ecuador

1. INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa Pecuaría Agroindustrial La Vía Láctea S.A., es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se regirá por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es La Concordia Parroquia Rosa Zarate del Cantón Quinindé Provincia de Esmeraldas, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

El número de RUC de la empresa es 1790584607001 fue constituida mediante escritura pública celebrada el ocho de marzo del año 1983, ante el Notario Quinto doctor Ulpiano Gaybor Mora, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Mayo de 1983.

PLAZO DE DURACION: La compañía tendrá una duración de de cincuenta años

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑIA: La compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Esmeraldas, Cantón Quinindé, Parroquia Rosa Zarate, Recinto la Concordia Km. 44 Vía Santo Domingo Quinindé.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá como finalidad desarrollar sus actividades agrícolas y pecuarias en general; mejorar sus hatos ganaderos, cultivos de suelos, comercialización interna o externa a través de los medios o sistemas permitidos, incluyendo importaciones o exportaciones de productos, maquinaria, herramientas, animales y otros elementos afines propios para la finalidad que persigue la compañía.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO: El capital suscrito y pagado de la compañía es de USD\$ 10 000 equivalente a 10 000 acciones de USD\$ 1 por acción.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación.-

Los estados financieros de la compañía Pecuaría Agroindustrial La Vía Láctea S.A., se elaboran de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIFS para PYMES), preparados razonablemente en todos sus aspectos significativos y de acuerdo con los principios contables los cuales son las herramientas para medir y preparar los informes contables, siendo sus componentes:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de cambios en el Patrimonio
- d) Estado de flujos de efectivo
- e) Notas a los Estados Financieros

La unidad de medida monetaria para la contabilidad y para la información financiera es el dólar americano (US\$), moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del año 2000. Los estados financieros han sido elaborados bajo el principio del costo o valor

histórico. Estas cifras son modificadas en el caso de ocurrir eventos posteriores que le hagan perder su significado.

En el balance de situación financiera se clasifica a los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes; en función de su vencimiento, corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios.

2.3. Activos Financieros.-

2.3.1 Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes.-

Agrupación las sub cuenta que representa los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de bienes o servicios que realiza la empresa en razón de su objeto de negocio. Con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo, están incluidos dentro de activos corrientes a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance en cuyo caso figura clasificado como activos no corrientes.

De acuerdo a la NIIF-Pymes SEC.11. Los préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento son activos financieros no derivados y se registran a su **costo amortizado**, usando el método de interés efectivo o la tasa pasiva de la institución financiera, en el caso de la empresa la cartera nueva está dentro de los plazos establecidos, y no existen valores vencidos, por tal motivo no se creyó necesario realizar provisión de cuentas incobrables para el presente ejercicio económico; sin embargo es necesario indicar que durante el proceso de adopción a NIIFs la empresa realizó una provisión importante para la cuenta clientes debido a que existen valores irre recuperables los mismos que serán castigados cuando se cumpla el plazo establecido. La Empresa evalúa a cada fecha del Estado de Situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo o grupo de activos financieros.

2.3.2. Provisión para Incobrables.-

La provisión de cuentas incobrables es del 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno. Sin embargo en este ejercicio la empresa no ha considerado necesario provisionar valor alguno, ya que la provisión acumulada es suficiente, la empresa provisionó un valor alto durante el proceso de adopción a NIIFs, luego de establecer y determinar la cartera irre recuperable.

2.3.3 Cuentas por cobrar relacionadas

Las cuentas por cobrar relacionadas, son reconocidas inicialmente a su valor nominal y se contabilizan al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectivo o la tasa legal de mercado. Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas no generan intereses. Para el caso de la empresa no se ha considerado ningún interés implícito ya que el valor es mínimo, al igual que la fecha en que el anticipo fue entregado. Dentro de esta cuenta se consideran anticipos a socios y empleados, cuentas por cobrar socios, anticipo empresas relacionadas.

2.4. Inventarios

Los inventarios de producto terminado (nuez de macadamia al natural) se registran al costo histórico incurrido en su producción hasta el momento de su cosecha y beneficiado. Tanto los saldos que se mantienen en stock como los kilos de nuez de macadamia vendidos son clasificados de acuerdo al estilo disponible para la venta, esto es nuez de macadamia entera,

parida, galleta, y nuez de macadamia estioH. La asignación de costos a cada tipo de nuez de macadamia en stock o vendido, se basa en estimaciones predeterminadas realizadas por la Administración en función de la calidad del producto.

El inventario de nuez macadamia en proceso, representan los costos incurridos en el proceso luego de la recolección del nuez de macadamia hasta el momento de su empaque. Los materiales, repuestos y suministros se muestran al costo histórico.

El valor de los inventarios de la compañía al cierre no excede el valor de mercado. Los inventarios de la empresa se realizan dentro de un periodo de hasta 30 días.

- a) Para la salida de los inventarios se aplica la fórmula de costeo "Promedio ponderado".
- b) Para efectos de la medición al cierre del periodo los inventarios deberán ser valorados al precio del costo o valor neto de realización (el menor).

2.5. Servicios y Otros pagos anticipados

Agrupar las sub cuentas que representan los servicios contratados a recibir en el futuro, o que habiendo sido recibidos, los beneficios asociados se extienden a más de un ejercicio económico, así como las primas pagadas por opciones financieras cuyo vencimiento es posterior, se registran anticipo compras y servicios, los seguros, fondo entregados por rendir a terceros, depósitos en garantía y otros pagos realizados por anticipado.

La empresa registra seguros pagados por anticipado, los mismos que se devengan en el siguiente ejercicio económico.

2.6. Activos por Impuestos corrientes

Los Activos por Impuestos corrientes abarcan aquellos valores que son resultado de Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta, Anticipo de Impuesto a la Renta e Impuesto a la salida de divisas.

2.7. Propiedad, Planta y Equipo.

Se agrupa a los activos tangibles que posee la empresa los mismos que son utilizados en la producción, así como con propósitos administrativos, los cuales se espera usar durante más de un periodo.

El tiempo de vida y las tasas de depreciación se los determina mediante una análisis y/o determinado por un especialista en la rama, la depreciación del bien comienza desde el momento que está en uso de la administración, el **método de depreciación** de los activos fijos es **en línea recta** (Costo Histórico - valor residual dividido para los años de vida útil), el valor residual deberá ser considerado o estimado dependiendo de las características del activo fijo. Cada activo se deprecia en forma independiente.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Adicionalmente, se incluyen en este rubro el valor de los terrenos sobre los cuales se realizan los procesos de siembra, cultivo y beneficiado de macadamia.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo que tiene la empresa se utiliza las siguientes tasas:

Edificios	Depende de la vida útil estimada no menor de 20 años.
Instalaciones	No inferior al 10%
Muebles y Enseres	No inferior al 10%
Equipo de Oficina	No inferior al 10%

2.8. Activos Biológicos

La entidad medirá los activos biológicos al costo menos la depreciación acumulada o cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

2.9. Impuestos Diferidos

El impuesto Diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales a la cuales se las conoce como diferencias temporarias.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos.

2.10. Acreedores comerciales

Es una subclasificación de la cuenta pasivos Financieros, en este rubro se registran las obligaciones basadas en condiciones de crédito normales en las cuales no se registran ningún tipo de intereses. En el caso de la compañía estas obligaciones son satisfechas dentro de los 90 días.

2.11. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al igual que la cuenta acreedores comerciales en este rubro se ubican los créditos que la empresa mantienen con instituciones financieras, sea por créditos que se hayan concedido a favor de la empresa o valores que se originen de sobregiros bancarios, las mismas que aparecen en el cierre del ejercicio fiscal.

2.12. Otras obligaciones corrientes

En este rubro se ubican aquellas cuentas u obligaciones de corto plazo, en el caso de la empresa en esta cuenta ha ubicado las siguientes obligaciones:

- Obligaciones corrientes con la administración tributarias,
- Obligaciones corrientes con el IESS
- Obligaciones corrientes con los empleados

Estos son cuentas de pago inmediato.

2.13. Otros Pasivos financieros

W

Es la última subclasificación de la cuenta de Pasivos financieros, aquí se ubican las cuentas siguientes:

- Préstamos por Pagar a Socios
- Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas
- Sueldos y Salarios por Pagar
- 15% Utilidades trabajadores por pagar.

2.14. Beneficios a empleados

En la cuenta Beneficios a empleados se registran las obligaciones que el empleador tiene con sus empleados a los que se ha denominado **planes de beneficios post-empleo**.

Los planes de beneficios post-empleo para el caso de la empresa se clasifican en planes de beneficios definidos según sus principales términos y condiciones.

La empresa reconocerá las aportaciones por pagar para un período

- a) como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado. Si los pagos por aportaciones exceden según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconocerá ese exceso como un activo; o
- b) como un gasto

El método de la unidad de crédito proyectada se basa en salarios futuros, el método de la unidad de crédito proyectada requerirá que un actuario mida sus obligaciones por beneficios definidos sobre una base que refleje los incrementos de salarios futuros estimados.

La compañía provisiona estos beneficios post-empleo para todos sus empleados inclusive para aquellos que no tienen 10 años o más.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2013

1. ACTIVOS

1.01.01. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Esta cuenta está compuesta por el efectivo que la empresa mantiene en sus oficinas, así como lo que mantiene en las diversas cuentas corrientes, los saldos al 31 de Diciembre del 2013 son:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Caja General</i>	16.000,00
Total Caja General	16.000,00
BANCOS LOCALES	
<i>Banco Pichincha Cuenta La Concordia</i>	794,59
<i>Banco Pacifico</i>	1.352,76
<i>Banco Pichincha Cuenta Oficinas Quito</i>	3.434,89
Subtotal Bancos	5.582,24
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	21.582,24

1.01.02. Activos Financieros

El resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 son:

DETALLE	Parcial	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		0,00
<i>De actividades ordinarias que generan intereses</i>		0,00
De actividades ordinarias que no generan intereses		74.363,95
<i>Cuentas por Cobrar Clientes Locales</i>	19.363,95	
<i>Cuentas por Cobrar Clientes del Exterior</i>	0,00	
<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	55.000,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		2.540,00
<i>Anticipos Sueldos y Empleados</i>	40,00	
<i>Cuentas por Cobrar Socios</i>	2.500,00	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		500,00
<i>Anticipos proveedores</i>	500,00	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		77.403,95
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-19.406,63
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NETO		57.997,32

6

1.01.03. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013, son según el siguiente detalle

DETALLE	VALOR US\$
Seguros pagados por anticipado	170,43
Arriendo pagado por anticipado	0,00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	170,43

1.01.04. Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2013 están compuestos de la siguiente forma:

DETALLE	Parcial US\$	VALOR US\$
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (L. Renta)</i>		46,62
<i>CT por Retención IR</i>	46,62	
<i>CT por Impuesto a la Salida de Divisas</i>		3.501,23
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		3.547,85

1.02. ACTIVO NO CORRIENTE**1.02.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo de la empresa está compuesto de los siguientes ítems:

a) Propiedad Planta y Equipo:

DETALLE	PARCIA US\$	VALOR US\$
Edificios		27.786,00
Instalaciones		500,00
Máquinas y Equipos		52.900,00
Equipo de Oficina		0,00
Total Costo Propiedad, planta y equipo		81.486,00
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		-40.555,80
Total Depreciación Acumulada		-40.555,80
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)		40.930,20

lv.

b) Activos Biológicos:

La empresa reconoció sus Activos Biológicos con la implementación de NIIFs, la medición de los mismos lo realizará según el modelo del costo, ya que resulta complicado hacerlo por el modelo de valor razonable. La administración ha llegado a la conclusión de que se estima conveniente realizar una depreciación o valor de deterioro de la plantación la misma que se calculará al final de año y que no será mayor al 4 o 5% anual, esta provisión se la realizará con el informe del agrónomo encargado del control de las plantaciones, el mismo que será el encargado de indicar el deterioro que haya sufrido la plantación durante el ejercicio. Esta cuenta Activos Biológicos está compuesto por 4.500 Árboles de macadamia a un costo de USD\$ 18 cada Árbol cuya edad es de 20 años, para el caso de este activo se estima una vida útil aproximada de 20 años, a partir de la fecha de su reconocimiento. Los saldos al 31 de diciembre del 2013 son:

DETALLE	PARCIA USD\$	VALOR US\$
Árboles de Macadamia		81.000,00
Total Costo Activos Biológicos		81.486,00
(-) Deterioro acumulado Activos Biológicos		-10.800,00
Total Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades		-10800,00
NETO Activos Biológicos (neto)		70.200,00

c) Terrenos

La empresa al 31 de Diciembre del 2013 posee 95,20 has. De Terreno

DETALLE	PARCIA USD\$	VALOR US\$
Terrenos		285.600,00
Total Propiedad Planta y Equipo		285.600,00
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(Terrenos)		285.600,00

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los Activos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros relacionados con Diferencias Temporarias deducibles. El saldo al 31 de Diciembre del 2013 es como se muestra a continuación:

DETALLE	VALOR US\$
Activos por impuestos diferidos	1.194,22
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.194,22

2. PASIVOS

2.01.03. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo de Cuentas por Pagar proveedores Locales cuyos vencimientos no superan los 60 días quedó de la siguiente manera:

DETALLE	Parcial US\$	VALOR US\$
<i>Proveedores Locales</i>		122,48
CNE	122,48	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		122,48

2.01.07. Otras Obligaciones corrientes

En esta cuenta se registra valores para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos. Se incluyen también obligaciones corrientes tales como cuentas por pagar a la administración tributaria, al IESS, y beneficios a pagar a empleados. El saldo al 31 de Diciembre del 2013 es:

DETALLE	Parcial US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria		937,69
70% Retenciones IVA por Pagar	9,11	
100% Retenciones IVA por Pagar	527,29	
10% Retenciones I.Renta Honorarios Profesionales	213,01	
8% Retenciones I.Renta Predomina Intelecto	173,91	
2% Retenciones I.Renta predomina Mano de Obra	3,80	
2% Retenciones I.Renta Entre Sociedades	0,74	
1% Retenciones I.Renta Transporte	1,10	
1% Retenciones I.Renta Transferencia de Bienes Muebles	1,16	
2% Retenciones I.Renta Otras Retenciones	7,57	
Obligaciones con el IESS		1.064,38
Aportes por Pagar	807,13	
Préstamos por Pagar	145,62	
Fondos de Reserva por Pagar	111,63	
Por Beneficios de Ley a empleados		3.243,85
Provisión Décimo Tercer Sueldo	318,26	
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	2.925,59	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		5.245,92

Lv

2.01.09.01. Anticipos Clientes C.P (Corrientes)

Corresponden a obligaciones con clientes varios que pueden provenir de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados. En el caso de la empresa estos están medidos al costo, y el detalle al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

DETALLE	Parcial US\$	VALOR US\$
Cuentas relacionadas por Anticipos de clientes		92.600,00
<i>Sr. Atanacio Zambrano</i>	<i>92.600,00</i>	

2.01.10. Otros pasivos Financieros No corrientes

2.01.10.01. Préstamos Accionistas y Relacionados

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados. En el caso de la empresa estos están medidos al costo, y el detalle al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

DETALLE	Parcial US\$	VALOR US\$
Cuentas relacionadas por pagar		10.700,00
<i>Sra. Ruth Isabel León</i>	<i>10.700,00</i>	
TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES		10.700,00

2.01.12. Provisión por Beneficios a empleados

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa. Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 son como se muestra a continuación:

DETALLE	Parcial US\$	VALOR US\$
Provisión Jubilación Patronal		15.002,86
<i>José Cunalata</i>	<i>8.158,59</i>	
<i>Sonia Morales Nieto</i>	<i>1.385,98</i>	
<i>Provisión Jubilación patronal empleados < 10 años</i>	<i>5.428,29</i>	
Otros beneficios no corrientes para los empleados (Desahucio)		4.298,80
<i>José Cunalata</i>	<i>2.719,72</i>	
<i>Sonia Morales Nieto</i>	<i>479,19</i>	
<i>Provisión empleados < 10 años</i>	<i>1.099,89</i>	
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		19.301,66

3. PATRIMONIO

3.01. CAPITAL

El capital Social de la empresa está constituido por 10.000 participaciones de \$ 1.00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una. El capital está completamente pagado.

DETALLE	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado	
<i>Eco. Wladimir Torres León</i>	<i>250,00</i>
<i>Maria Isabel Torres León</i>	<i>1.700,00</i>
<i>Daniel Torres León</i>	<i>3.050,00</i>
<i>Andrés Tapernoux</i>	<i>4.750,00</i>
<i>Christian Tapernoux</i>	<i>250,00</i>
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00

3.04. RESERVAS

3.04.01. Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales. En el caso de la compañía está ya llevo hasta el 50% del capital social, y el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Reserva Legal</i>	<i>5.000,00</i>
<i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i>	<i>5.000,00</i>
TOTAL RESERVAS	10.000,00

3.04.03. Resultados Acumulados

Resolución N° S.S.I.CI.CPAIFRS G 11 07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por Donaciones, Reserva por Valuación y superávit por revaluación de Inversiones, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta "Resultados Acumulados", saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido. El saldo de Resultados Acumulados al 31 de Diciembre del 2013 es:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Ganancias acumulados</i>	<i>5.609,91</i>
<i>Menos Dividendos</i>	<i>0,00</i>
<i>Menos transferencias a Reserva Legal</i>	<i>0,00</i>
<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>	<i>-134.522,14</i>
Resultados acumulados por adopción NIIF	41.909,49
<i>Reserva de capital</i>	<i>110.949,20</i>
<i>Reserva por Donaciones</i>	<i>0,00</i>
<i>Reserva por Valuación</i>	<i>404.186,49</i>
<i>Superávit por revaluación de Inversiones</i>	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	408.132,95

4. INGRESOS

4.1. Ingresos de Actividades ordinarias

Los ingresos totales por actividades ordinarias correspondientes al ejercicio 2013 son:

DETALLE	Parcial US\$	VALOR US\$
Ventas de Bienes		172.332,00
<i>Nuez de Macadamia al Natural Kg.</i>	<i>172.332,00</i>	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		172.332,00

4.2. Otros Ingresos Gravados

Otros ingresos gravados corresponden a ingresos diferentes a los ordinarios

DETALLE	VALOR US\$
<i>Otros Ingresos Gravados</i>	<i>908,79</i>
<i>Intereses Financieros</i>	<i>0,00</i>
<i>Otras Rentas</i>	<i>0,00</i>
TOTAL OTROS INGRESOS	908,79

5. COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Se presenta un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2013:

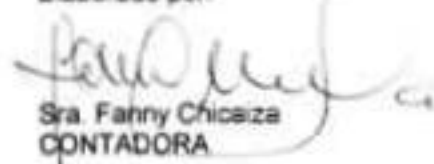
DETALLE	VALOR US\$
<i>Costo de Ventas</i>	164.349,68
<i>Gastos de Venta</i>	793,75
<i>Gastos Administrativos</i>	63.560,32
<i>Depreciaciones y amortizaciones</i>	15.318,60
TOTAL	244.022,35

5.1. Gastos Financieros

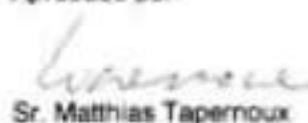
El detalle de este de los gastos financieros al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Intereses</i>	1,64
<i>Comisiones</i>	200,37
<i>Otros Gastos Financieros</i>	0,00
TOTAL	202,01

Elaborado por:


Sra. Fanny Chicaiza
CONTADORA

Aprobado por:


Sr. Matthias Tapernoux