

**AGROCONSORCIO ANDINO  
AGROCOANDISA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**RUC: 1791407601001**

**EXPEDIENTE: 86839**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

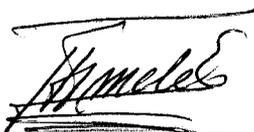
## Contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA .....	3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL .....	4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO .....	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....	6
1. INFORMACION GENERAL .....	7
2. BASES DE ELABORACION .....	8
3. POLITICAS CONTABLES.....	8
INVENTARIOS.....	8
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.....	9
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.....	9
SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS .....	9
RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....	9
IMPUESTO A LAS GANANCIAS .....	10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA .....	11
ACTIVOS INTANGIBLES.....	11
DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS.....	12
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	12
RESERVA LEGAL.....	13
4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN.....	13
5. PAGO DE DIVIDENDOS.....	14
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	14
7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.....	14
8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	15
9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR .....	15
10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	15
11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS .....	16
12. CAPITAL.....	16
13. RESERVA LEGAL.....	17
14. RESERVA FACULTATIVA .....	17
15. RESERVA DE CAPITAL .....	17
16. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE.....	18
17. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS .....	18
18. OTROS INGRESOS.....	18
19. COSTO DE VENTAS .....	19
20. GASTOS DE VENTAS .....	19
21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	19
22. GASTOS FINANCIEROS .....	20
23. GASTO IMPUESTO A LA RENTA.....	20
24. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....	21
25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	21

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2013**

<b>ACTIVO</b>		Nota
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,761.61	6
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	76,442.95	7
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9,540.00	8
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<u><u>88,744.56</u></u>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><u>88,744.56</u></u>	
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8,841.75	9
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4,320.15	10
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	<u>57,598.02</u>	11
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u><u>70,759.92</u></u>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u><u>70,759.92</u></u>	
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
CAPITAL	800.00	12
RESERVAS	5,795.26	13,14,15
GANANCIAS DE EJERCICIO	11,389.38	16
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<u><u>17,984.64</u></u>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><u>88,744.56</u></u>	



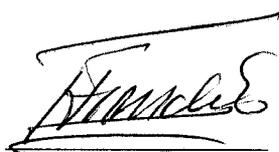
DRA. ELENA TERAN  
GERENTE GENERAL



LIC. JAIME PLASENCIA  
CONTADOR GENERAL  
CPA. 17-499

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE 2013**

		Nota
<b>INGRESOS</b>		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	214,028.81	17
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	-169,101.65	19
<b>GANANCIA BRUTA</b>	44,927.16	
<b>OTROS INGRESOS</b>	274.33	18
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	4,160.00	20
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	26,312.74	21
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	113.09	22
<b>TOTAL GASTOS</b>	-30,585.83	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	14,615.66	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	14,615.66	
IMPUESTO A LA RENTA	-3,226.28	23
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO</b>	11,389.38	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	11,389.38	16



DRA. ELENA TERAN  
GERENTE GENERAL



LIC. JAIME PLASENCIA  
CONTADOR GENERAL  
CPA. 17-499

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	SALDOS BALANCE (En US\$)2013	SALDOS BALANCE (En US\$)2012	VARIACION	NOTA
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>2,761.61</b>	<b>0.00</b>	<b>2,761.61</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>13,519.34</b>	<b>-25,062.03</b>	<b>38,581.37</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>210,832.06</b>	<b>190,526.89</b>	<b>20,305.17</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	210,832.06	190,526.89	20,305.17	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-195,164.01</b>	<b>-213,407.81</b>	<b>18,243.80</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-164,465.90	-183,456.77	18,990.87	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-14,457.60	-17,335.92	2,878.32	
Otros pagos por actividades de operación	-16,240.51	-12,615.12	-3,625.39	
Intereses pagados	-8.39	-133.94	125.55	
Impuestos a las ganancias pagados	-2,140.32	-2,047.17	-93.15	

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
---	-------------	-------------	-------------	--

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-10,757.73</b>	<b>25,062.03</b>	<b>-35,819.76</b>	
Financiación por préstamos a largo plazo	22,598.02	0.00	22,598.02	
Pagos de préstamos	-33,355.75	0.00	-33,355.75	

<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		0.00	0.00	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2,761.61</b>	<b>0.00</b>	<b>2,761.61</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>2,761.61</b>	<b>0.00</b>	<b>2,761.61</b>	6

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>14,615.66</b>	<b>3,684.89</b>	<b>10,930.77</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-3,226.28</b>	<b>-997.38</b>	<b>-2,228.90</b>	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-3,226.28	-997.38	-2,228.90	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>2,129.96</b>	<b>-27,749.54</b>	<b>29,879.50</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-3,196.75	-14,190.11	10,993.36	
(Incremento) disminución en otros activos	-5,859.49	-869.33	-4,990.16	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	8,841.75	-9,979.20	18,820.95	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2,344.45	-2,710.90	5,055.35	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>13,519.34</b>	<b>-25,062.03</b>	<b>38,581.37</b>	

  
**DRA. ELENA TERÁN**  
 GERENTE GENERAL

  
**LIC. IVONNE PLASENCIA**  
 CONTADOR GENERAL  
 CPA. 17-499

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA DEL EJERCICIO	TOTAL	NOTA
<b>SALDO PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	800.00	2,936.74	171.01	2,687.51	6,595.26	1
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	0.00	268.75	0.00	8,701.87	11,389.38	
Aumento (disminución) de capital social						
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	268.75	2,418.76		-2,687.51	0.00	1
Pago de dividendos						
Resultado Integral Total del Año (Ganancia del ejercicio)				11,389.38	11,389.38	12
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	800.00	3,205.49	171.01	11,389.38	17,984.64	

  
**DRA. ELENA TERÁN**  
 GERENTE GENERAL

  
**LIC. JAIME PLASEÑA**  
 CONTADOR GENERAL  
 CPA. 17-499

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

3.24

## **1. INFORMACION GENERAL**

La compañía AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaría Décimo Sexta del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Gonzalo Román Chacón el 23 de julio de 1998, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución 98.1.1.1.002070 de 20 de agosto de 1998, y fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 24 de septiembre del mismo año, bajo resolución No. 2370 tomo 129.

El capital suscrito fue de 10.000.000,00 (diez millones 00/100 sucres), dividido en 10.000 acciones de 1.000 sucres cada una.

La Compañía tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador, pero puede establecer agencias o sucursales en varios lugares del Ecuador o en el Extranjero.

Mediante escritura pública ante la Notaría Sexta del cantón Quito del 4 de junio del 2001 e inscrita en el registro mercantil el 23 de noviembre de 2001, se aprueba el capital y la reforma de estatutos, estableciéndose el capital pagado en USD 800.00 (ochocientos dólares americanos) dividido en 80 acciones de 10,00 dólares cada una.

Mediante escritura pública ante la Notaría Segunda del cantón Quito del 9 de octubre del 2012 e inscrita en el registro mercantil el 5 de abril de 2013, se aprueba el cambio de domicilio y la reforma de estatutos, estableciéndose el nuevo domicilio de la compañía en el cantón Cayambe, provincia de Pichincha, República del Ecuador.

Su objeto social es:

1. La explotación total de los ramos agropecuarios, artesanal y minero.
2. Distribución, reproducción, representación, de propagación de plantas y similares.
3. Importación, exportación, fabricación y/o distribución de artesanías, minerales y/o piedras preciosas.
4. Compra y venta de elementos de maquinaria, abonos, fungicidas, insecticidas y compuestos que estén relacionados con el ramo agropecuario.

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

3.3

## **2. BASES DE ELABORACION**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

8.5

## **3. POLITICAS CONTABLES**

La compañía aplica las siguientes políticas significativas:

13.4, 13.6,  
13.18, 13.22

### **INVENTARIOS**

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta.

El método utilizado para medir el costo es el promedio ponderado.

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

8.3

11

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (DOLARES DE ESTADOS UNIDOS) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

8.3

11-12

#### **SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

23.3 al 23.4

23.10

#### **RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización o terminación de la transacción. El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

29.2

### **IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

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 correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

17.9, 17.31

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

17.18, 17.31

### DEPRECIACIÓN ACUMULADA

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

DETALLE	VIDA UTIL ESTIMADA	VALOR RESIDUAL
EDIFICIOS	30 AÑOS	20%
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	5%
VEHICULOS	5 AÑOS	20%

17.22

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas y se ajustan si es necesario.

Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.

18.27

### ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal sin considerar valor residual. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

17.24, 18.25

#### **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

13.19

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

28.43

#### **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código de Trabajo y la Ley de Seguridad Social; y todo el personal está amparado por estas leyes.

La empresa cancela el valor de las remuneraciones adicionales: Décimo Tercero y Décimo Cuarto en los meses que determina la ley; y Fondos de Reserva de manera mensual, otros valores como Vacaciones lo cancela cuando el empleado es liquidado o cuando no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

El costo y la obligación de realizar pagos por servicios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

#### **RESERVA LEGAL**

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será un porcentaje no menor al 10% por ciento de las utilidades netas hasta que alcance al menos el 50% del capital social.

8.7

#### **4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN**

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

##### **Juicios efectuados al aplicar las políticas contables**

La Compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado, los productos y servicios que esta ofrece. Por ello, se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad de efectuar decisiones operativas.

##### **Demanda**

Los productos que ofrece la Compañía tienen una gran demanda debido al consumo de los clientes, por lo mismo también existe mucha competencia que obliga a optimizar los recursos para reducir costos e incrementar los márgenes de utilidad.

##### ***Pagos por largos periodos de servicio***

Para el caso de obligaciones a largo plazo a empleados se contratará los servicios de una empresa que realice cálculos actuariales y que sea autorizada por la Superintendencia de Compañías, quien nos proporcionará un dato correcto de las estimaciones y cálculos realizados y registrados en el balance.

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

8.3

p.23.28 al 23.29

## 5. PAGO DE DIVIDENDOS

La Junta General de Accionistas ratificó que las utilidades del año anterior y del presente año (2013) pasen a formar parte de la Reserva Facultativa.

7

## 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se compone de los valores disponibles en las cuentas bancarias:

	AÑO 2013
BANCO DEL PACIFICO CTA.CTE.6997503	2,761.61
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,761.61

11

## 7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Se compone de los valores pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2013:

	AÑO 2013
Cuentas por Cobrar Florequisa (Relacionado)	76,442.95
Total Cuentas Por Cobrar Clientes	76,442.95

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

29, p 29.4 a  
29.8

## 8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se compone de los saldos del crédito tributario al 31 de diciembre de 2013:

	AÑO 2013
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2013	2,140.32
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA AL 31 DIC 2013	5,068.40
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	2,331.28
<b>Total Impuestos Corrientes</b>	<b><u>9,540.00</u></b>

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se compone de los valores pendientes de pago al 31 de diciembre de 2013:

	AÑO 2013
	<b>8,841.75</b>
AMC ECUADOR CIA. LTDA.	4,245.75
EGAS TERAN MARIA AUGUSTA	4,576.00
REGISTRO DE LA PROPIEDAD CANTON CAYAMBE	20.00
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b><u>8,841.75</u></b>

11  
12

## 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones corrientes por pagar presenta la siguiente información:

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

<b>CUENTAS POR PAGAR AL IESS</b>	215.00
APORTES AL IESS	215.00
<b>CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	4,105.15
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO RENTA	628.87
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA	250.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3,226.28
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<u><u>4,320.15</u></u>

11  
12

## 11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

En otros pasivos financieros se presenta la siguiente información:

	AÑO 2013
<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS CORTO PLAZO</b>	57,598.02
SRA. ADRIANA QUEVEDO	22,598.02
DRA. ELENA TERAN	35,000.00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<u><u>57,598.02</u></u>

## 12. CAPITAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2013, comprende 20 acciones nominativas y ordinarias con un valor de \$ 1.000 USD (UN MIL DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS) cada una, que se detalla de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CANTIDAD ACCIONES	VALOR UNITARIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
ADRIANA QUEVEDO	72	10.00	720.00	720.00
ELENA TERAN	8	10.00	80.00	80.00
<b>TOTAL</b>	<b>80</b>		<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

### 13. RESERVA LEGAL

El saldo de reserva legal se presenta de la siguiente manera:

Saldo Reserva Legal año 2012	2,936.74
Apropiación de reservas año 2013	268.75
Total Reserva Legal	<u>3,205.49</u>

### 14. RESERVA FACULTATIVA

El saldo de los resultados acumulados al final del año 2012 la Junta General decidió dejarlos como una reserva facultativa por un valor de USD \$ 2,418.76.

Utilidad año 2012	2687.51
Apropiación Reserva Legal año 2013	-268.75
Saldo de utilidad disponible	2,418.76
<b>Valor transferido a Reserva Facultativa</b>	<u><b>2,418.76</b></u>

### 15. RESERVA DE CAPITAL

El saldo de reserva de capital se presenta de la siguiente manera:

Saldo Reserva de Capital	171.01
Total Reserva de Capital	<u>171.01</u>

**Total Reservas** **5,795.26**

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

## 16. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2013 arrojan una ganancia por USD \$ 11,389.38, valor que la Administración al cierre del período hace constar en el balance general.

23.30

## 17. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para el año 2013 la Compañía vendió productos por un total de USD \$ 214,028.81

VENTAS 12%	66,869.06
VENTAS 0%	147,159.75
<b>TOTAL</b>	<b>214,028.81</b>

## 18. OTROS INGRESOS

Para el año 2013 la Compañía tuvo otros ingresos por valores no cancelados por un valor de USD \$ 274.33

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

## 19. COSTO DE VENTAS

Para el año 2013 la Compañía vendió productos cuyo costo de ventas es de \$ 169,101.65.

Y se puede determinar de la siguiente forma:

INVENTARIO INICIAL	0.00
COMPRAS	169,101.65
<b>DISPONIBLE PARA LA VENTA</b>	<b>169,101.65</b>
(-) SALDO FINAL	0.00
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>169,101.65</b>

8.3

## 20. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas se detallan como sigue:

	<b>AÑO 2013</b>
FLETES	4,160.00
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>4,160.00</b>

## 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se detallan como sigue:

	<b>AÑO 2013</b>
SUELDOS Y SALARIOS	12,000.00
BENEFICIOS IESS	2,457.60
SUMINISTROS Y MATERIALES	46.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	238.91
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	207.20
HONORARIOS PROFESIONALES	8,519.52
IVA QUE SE CONSIDERA COSTO	2,691.51
PUBLICACIONES Y ANUNCIOS	152.00
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>26,312.74</b>

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

8.3

## 22. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se detallan como sigue:

	<b>AÑO 2013</b>
GASTOS BANCARIOS	55.43
INTERESES Y MULTAS POR MORA	8.39
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	49.27
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>113.09</b>

5.5, 11.48,  
25.3

## 23. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

El gasto impuesto a la renta se determinó de acuerdo a lo que determina el Servicio de Rentas Internas, según cuadro adjunto :

### CONCILIACION TRIBUTARIA

INGRESOS	214,303.14	
COSTOS	-169,101.65	
GASTOS	-30,585.83	
<b>UTILIDAD</b>	<b>14,615.66</b>	
+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	49.27	
 BASE IMPUESTO A LA RENTA	 14,664.93	
 <b>IMPUESTO CAUSADO 22%</b>	 <b>3,226.28</b>	
 IMPUESTO MINIMO DETERMINADO	 1,526.84	DATO REFERENCIA DETERMINADO EN IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2012
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>3,226.28</b>	
 RETENCIONES AÑO 2013	 2,140.32	
CREDITO AÑOS ANTERIORES	2,331.28	
 <b>SALDO CREDITO TRIBUTARIO 2013</b>	 <b>1,245.32</b>	

**AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2013**

<b>Referencia NIIF PYMES</b>	<b>Notas</b>
----------------------------------	--------------

6.2, 6.3

## 24. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

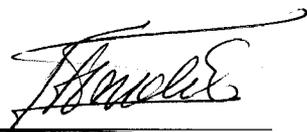
La compañía presenta en sus balances los siguientes saldos:

	<b>SALDO AÑO 2012</b>	<b>MOVIMIENTO AÑO 2013</b>	<b>SALDO AÑO 2013</b>
CAPITAL	800.00		800.00
RESERVA LEGAL	2,936.74	268.75	3,205.49
RESERVA FACULTATIVA	0.00	2,418.76	2,418.76
RESERVA DE CAPITAL	171.01		171.01
GANANCIA DEL EJERCICIO 2012	2,687.51	-2,687.51	0.00
GANANCIA DEL EJERCICIO 2013		11,389.38	11,389.38
<b>TOTAL</b>	<b>6,595.26</b>	<b>11,389.38</b>	<b>17,984.64</b>

32.9

## 25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 24 de marzo de 2014.


---

 DRA. ELENA TERAN  
 GERENTE GENERAL


---

 LIC. JAIME PLASENCIA  
 CONTADOR GENERAL  
 CPA. 17-499