

**AGROCONSORCIO ANDINO
AGROCOANDISA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

RUC: 1791407601001

EXPEDIENTE: 86839

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

ACTIVO		Nota
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9,633.30	6
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	67,464.83	8
INVENTARIOS	234.71	7
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10,712.88	9
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	88,045.72	
TOTAL ACTIVO	88,045.72	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13,633.00	10
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9,783.74	11
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20,809.02	12
TOTAL PASIVO CORRIENTE	44,225.76	
TOTAL PASIVO	44,225.76	
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	800.00	13
RESERVAS	17,184.64	14,15,16
GANANCIAS DE EJERCICIO	25,835.32	17
TOTAL PATRIMONIO NETO	43,819.96	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	88,045.72	

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE 2014

		Nota
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	386,807.40	18
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	-317,607.61	19
GANANCIA BRUTA	69,199.79	
GASTOS DE ADMINISTRACION	-36,034.62	20
GASTOS FINANCIEROS	-42.57	21
TOTAL GASTOS	-36,077.19	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	33,122.60	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	33,122.60	
IMPUESTO A LA RENTA	-7,287.28	22
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	25,835.32	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	25,835.32	17

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	SALDOS BALANCE (En US\$)2014	SALDOS BALANCE (En US\$)2013	VARIACION	NOTA
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	6,871.69	2,761.61	4,110.08	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	43,660.69	13,519.34	30,141.35	
Clases de cobros por actividades de operación	395,785.52	-210,832.06	184,953.46	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	395,785.52	210,832.06	184,953.46	
Clases de pagos por actividades de operación	-348,253.60	-195,164.01	153,089.59	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-313,141.07	-164,465.90	-148,675.17	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-14,456.60	-14,457.60	1.00	
Otros pagos por actividades de operación	-20,655.93	-16,240.51	-4,415.42	
Intereses pagados	-3.02	-8.39	5.37	
Impuestos a las ganancias pagados	-3,868.21	-2,140.32	-1,727.89	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	
---	-------------	-------------	-------------	--

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-36,789.00	-10,757.73	-26,031.27	
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00	22,598.02	-22,598.02	
Pagos de préstamos	-36,789.00	-33,355.75	-3,433.25	

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00	0.00	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		0.00	0.00	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6,871.69	2,761.61	4,110.08	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2,761.61	0.00	2,761.61	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9,633.30	2,761.61	6,871.69	6

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

33,122.60	14,615.66	18,506.94	
------------------	------------------	------------------	--

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto por impuesto a la renta

-7,287.28	-3,226.28	-4,061.00	
-7,287.28	-3,226.28	-4,061.00	

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en inventarios
(Incremento) disminución en otros activos
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
Incremento (disminución) en beneficios empleados

17,825.37	2,129.96	15,695.41	
8,978.12	-3,196.75	12,174.87	
-234.71		-234.71	
-1,172.88	-5,859.49	4,686.61	
4,791.25	8,841.75	-4,050.50	
5,462.59	2,344.45	3,118.14	
1.00		1.00	

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

43,660.69	13,519.34	30,141.35	
------------------	------------------	------------------	--

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA DEL EJERCICIO	TOTAL	NOTA
SALDO PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	3,205.49	2,418.76	171.01	11,389.38	17,984.64	23
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	1,138.94	10,250.44	0.00	14,445.94	25,835.32	
Aumento (disminución) de capital social							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		1,138.94	10,250.44		-11,389.38	0.00	23,14,15
Pago de dividendos							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia del ejercicio)					25,835.32	25,835.32	17
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	4,344.43	12,669.20	171.01	25,835.32	43,819.96	

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2014	
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 2014	
Referencia NIIF PYMES	Notas

3.3

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014, 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 2014	
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

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.

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

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2014	
Referencia NIIF PYMES	Notas

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.

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:

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2014	
Referencia NIIF PYMES	Notas

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.

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

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2014	
Referencia NIIF PYMES	Notas

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.

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.

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2014	
Referencia NIIF PYMES	Notas

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.

8.3

p.23.28 al 23.29

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2014	
Referencia NIIF PYMES	Notas

5. PAGO DE DIVIDENDOS

La Junta General de Accionistas ratificó que las utilidades del año anterior y del presente año (2014) 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 2014
BANCO DEL PACIFICO CTA.CTE.6997503	9,633.30
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<u>9,633.30</u>

7. INVENTARIOS

	AÑO 2014
Inventario Mercaderías	234.71
Total Inventarios	<u>234.71</u>

11

8. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Se compone de los valores pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2014:

	AÑO 2014
Cuentas por Cobrar Florequisa (Relacionado)	67,464.83
Total Cuentas Por Cobrar Clientes	<u>67,464.83</u>

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2014	
Referencia NIIF PYMES	Notas

29, p 29.4 a
29.8

9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se compone de los saldos del crédito tributario al 31 de diciembre de 2014:

	AÑO 2014
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2014	3,868.21
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA AL 31 DIC 2014	5,599.35
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	1,245.32
Total Impuestos Corrientes	<u>10,712.88</u>

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se compone de los valores pendientes de pago al 31 de diciembre de 2014:

	AÑO 2014
	13,633.00
MARQUIM FLOWERS	6,633.00
PLASENCIA JAIME	7,000.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>13,633.00</u>

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2014	
Referencia NIIF PYMES	Notas

11

12

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones corrientes por pagar presenta la siguiente información:

CUENTAS POR PAGAR AL IESS	216.00
APORTES AL IESS	216.00
CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA	9,567.74
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO RENTA	1,095.55
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA	1,184.91
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7,287.28
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9,783.74

11

12

12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

En otros pasivos financieros se presenta la siguiente información:

	AÑO 2014
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS CORTO PLAZO	20,809.02
SRA. ADRIANA QUEVEDO	20,809.02
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20,809.02

13. CAPITAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2014, 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:

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2014	
Referencia NIIIF PYMES	Notas

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
TOTAL	80		800.00	800.00

14. RESERVA LEGAL

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

Saldo Reserva Legal año 2013	3,205.49
Apropiación de reservas año 2014	1,138.94
Total Reserva Legal	4,344.43

15. RESERVA FACULTATIVA

El saldo de los resultados acumulados al final del año 2014 la Junta General decidió dejarlos como una reserva facultativa por un valor de USD \$ 12,669.20.

Utilidad año 2013	2418.76
Apropiación Reserva Legal año 2014	-1,138.94
Saldo de utilidad disponible	11,389.38
Valor transferido a Reserva Facultativa	12,669.20

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2014	
Referencia NIIF PYMES	Notas

16. 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	17,184.64

17. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2014 arrojan una ganancia por USD \$ 25,835.32, valor que la Administración al cierre del período hace constar en el balance general.

23.30

18. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para el año 2014 la Compañía vendió productos por un total de USD \$ 386,807.40

VENTAS 12%	30,840.90
VENTAS 0%	355,966.50
TOTAL	386,807.40

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2014	
Referencia NIIF PYMES	Notas

19. COSTO DE VENTAS

Para el año 2014 la Compañía vendió productos cuyo costo de ventas es de \$ 317,607.61.

Y se puede determinar de la siguiente forma:

INVENTARIO INICIAL	0.00
COMPRAS	317,842.32
DISPONIBLE PARA LA VENTA	317,842.32
(-) SALDO FINAL	-234.71
TOTAL COSTO DE VENTAS	317,607.61

8.3

20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se detallan como sigue:

	AÑO 2014
SUELDOS Y SALARIOS	12,000.00
BENEFICIOS IESS	2,457.60
SUMINISTROS Y MATERIALES	90.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	279.07
HONORARIOS PROFESIONALES	16,862.38
IVA QUE SE CONSIDERA COSTO	4,193.57
PUBLICACIONES Y ANUNCIOS	152.00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	36,034.62

8.3

21. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se detallan como sigue:

	AÑO 2014
GASTOS BANCARIOS	39.55
INTERESES Y MULTAS POR MORA	1.61
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	1.41
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	42.57

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2014	
Referencia NIIF PYMES	Notas

5.5, 11.48,
25.3

22. 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	386,807.40
COSTOS	-317,607.61
GASTOS	-36,077.19

UTILIDAD	33,122.60
-----------------	------------------

+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	1.41
--------------------------------	------

BASE IMPUESTO A LA RENTA	33,124.01
--------------------------	-----------

IMPUESTO CAUSADO 22%	7,287.28
-----------------------------	-----------------

IMPUESTO MINIMO DETERMINADO	1,609.28	DATO REFERENCIA DETERMINADO EN IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2013
-----------------------------	----------	--

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7,287.28
--------------------------------------	-----------------

RETENCIONES AÑO 2014	-3,868.21
----------------------	-----------

CREDITO AÑOS ANTERIORES	-1,245.32
-------------------------	-----------

SALDO CREDITO TRIBUTARIO 2014	2,173.75
--------------------------------------	-----------------

AGROCONSORCIO ANDINO AGROCOANDISA S.A. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2014	
Referencia NIIF PYMES	Notas

6.2, 6.3

23. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La compañía presenta en sus balances los siguientes saldos:

	SALDO AÑO 2013	MOVIMIENTO AÑO 2014	SALDO AÑO 2014
CAPITAL	800.00		800.00
RESERVA LEGAL	3,205.49	1,138.94	4,344.43
RESERVA FACULTATIVA	2,418.76	10,250.44	12,669.20
RESERVA DE CAPITAL	171.01		171.01
GANANCIA DEL EJERCICIO 2013	11,389.38	-11,398.38	0.00
GANANCIA DEL EJERCICIO 2014		25,835.32	25,835.32
TOTAL	17,984.64	25,826.32	43,819.96

32.9

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2015.