

POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE UYAMAFARMS S.A.

Uyamafarms S.A. se constituyó en Quito el 12 de Abril del 2000

Actividad Económica:

La principal finalidad de la compañía es la producción de aguacate en fruta y aceite extravirgen para el mercado local y exportación.

Entes de Control

La Compañía se encuentra regulada por los siguientes entes de Control:

Superintendencia de Compañías
Servicio de Rentas Internas
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
Ministerio de Relaciones Laborales
Municipio del Distrito Metropolitano de Quito
SENAE

Principales Políticas Contables

La presente tiene por objeto poner a disposición de Uyamafarms S.A., políticas y normas contables conforme a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) que se ha vuelto necesarios debido a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Uyamafarms S.A., considera NIIF para las PYMES sección 3 para la presentación de los Estados Financieros, las notas a estos estados son:

Inventarios

Reconocimiento:

Los inventarios son reconocidos en el momento de la adquisición (compra); el costo de ventas de los inventarios se reconoce utilizando para su determinación el método del costo promedio ponderado.

Para el caso de la producción en proceso se considera el análisis ponderado y la media aritmética.

Propiedades, Planta y Equipo

La empresa reconoce un activo como propiedades, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. El reconocimiento de los elementos de propiedades, planta y equipo se hace de manera separada entre sus componentes principales.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Reconocimiento:

La empresa reconoce ingresos de actividades ordinarias cuando transfiere los bienes
Medición:

La empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable pactado
recibido o por recibir.

Notas Contables

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012

| | |
|---|-----------------|
| Caja | 26,76 |
| Caja Plantacion | 366,03 |
| Banco de la Produccion | 4.947,53 |
| Bco.Pichincha-El Angel | 497,20 |
| Banco Internacional | 707,24 |
| Coop.de ahorros 29 de Octubre | 12,00 |
| Certif.Aport.Coop Ahorros 29 de Octubre | 44,00 |
| Total al 31 de diciembre/2012 | 6.600,76 |

NOTA 2

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| Botica y Drogueria Alemana Cia Ltda | 106,92 |
| Corporacion Favorita c.a. | 14.694,92 |
| Primacultura S.A. | 74,42 |
| Negocios Industriales Real Nirsa S.A. | 626,88 |
| Pasquel Hugo Rafael | 9.936,00 |
| Arroyo Ivan Esteban | 10.080,00 |
| Corporacion Galerias Ecuador Gourmet | 0,20 |
| F.Castillo Company. INC | 3.152,40 |
| Sangay Trading CO.LLC | 1.573,20 |
| Obando Patricia | 592,46 |
| Maxrad S.A. | 50,59 |
| Garcia Jorge | 150,00 |
| Universidad San Francisco Quito | 50,49 |
| Jaramillo Andrade Raul | 130,32 |
| Cando Santillan Angel Humberto | 3,51 |
| H.O.V.Hotelera Quito S.A. | 225,23 |
| Davalos Isabel Maria | 15,68 |
| Barragan Ruth | 13,92 |
| Peralta Santiago | 64,00 |
| Rivera Patricia | 4,50 |
| Cafe Qahwah Maribel Cortez | 120,00 |
| Allan Eva | 10,36 |

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Suquillo Nancy | 259,38 |
| Gamboa Pedro | 35,88 |
| Cadena Alejandro | 4,50 |
| Lapointe Christian | 73,47 |
| Herrera Fernando | 37,68 |
| Cpu Foodservice | 128,70 |
| Farcomed (Fybeca) | 513,91 |
| Consumidor Final | 614,84 |
| Corporacion el Rosado S.A. | 2.606,78 |
| Lopez Silvia | 70,00 |
| Vaca Juan Patricio | 140,00 |
| Grijalva Ana Maria | 12,34 |
| Empleados Plantación Queenroses | 269,60 |
| Empleados Plantacion Agroflora | 1.025,60 |
| Savona Oscar | 9,00 |
| Davalos Maria Clara | 15,90 |
| Integracion Avicola Oro CIA.LTDA | 14,00 |
| Ulloa Lupe | 17,37 |
| Pastaz Amparo | 74,52 |
| Andrade Josefina | 35,86 |
| Gerardo Ortiz E Hijos CIA LTDA | 106,92 |
| Beltran Grace | 12,34 |
| Metrohotel | 119,43 |
| Giraldo Jaime | 117,60 |
| Rivera Lenin | 10,80 |
| Rodriguez Silvia | 32,36 |
| Detal Químicos CIA.LTDA. | 55,00 |
| Olmedo Patricia | 17,92 |
| Andreas Celi | 29,46 |
| Rubio Monica | 59,06 |
| Villacreses Herrera Wilson David | 1.370,93 |
| Midgo CIA.LTDA. | 7.163,64 |
| Lopez Maria De Los Angeles | 1.836,00 |
| Mafla Tanicuchi Humberto | 212,80 |
| Moine Colette | 158,40 |
| Asoc.Empl Hosp.San Vicente de Paul | 720,72 |
| Marventura De Turismo CIA.LTDA. | 119,43 |
| Noriega Luis | 5.205,77 |
| Miramérica | 10.907,52 |
| Bluetenpracht Frischblumen GmbH | 14.226,80 |
| Asialatan Trading and Consulting | 3.040,00 |
| Total al 31 de diciembre/2012 | 93.158,23 |

NOTA 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Queenroses S.A. | 1.673,18 |
| Monica Rublo | 1,51 |
| Minist.Finanzas SRI. | 2.559,54 |
| Cristaleria Toro (Chile) | 471,85 |
| Proaño Campo Mario Arturo | 562,90 |
| Villegas Guardado Walter De Jesus | 19,46 |
| Activo por Impto.Diferido | 361,10 |
| Varios | 810,81 |
| Empleados Uyama | 93,02 |
| Empleados Agroflora | 2.183,80 |
| Prestamos empleados | 821,27 |
| Anticipos a Proveedores | 5.952,32 |
| Anticipos Seguros | 5.428,51 |
| Otros | 91,50 |
| Total al 31 de diciembre/2012 | 21.030,77 |

NOTA 4

INVENTARIOS

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Mercaderia en Tránsito | 7.150,45 |
| Inventarios Usos Químicos | 8.656,83 |
| Inventarios Material de Empaque | 47.633,49 |
| Inventarios Materiales Varios | 12.564,67 |
| Inventario de Producción en Proceso | 269.297,22 |
| Inventarios de Producto Terminado | 173.277,95 |
| Total al 31 de diciembre/2012 | 518.580,61 |

NOTA 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Anticipos Impuesto Renta | 34.665,33 |
| Retenciones Impto.Renta en Compras | 4.725,63 |
| Total al 31 de diciembre/2012 | 39.390,96 |

NOTA 6

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| | |
|--|---------------------|
| Terrenos | 1.007.681,06 |
| Edificios | 470.694,26 |
| Muebles y Enseres | 13.915,78 |
| Maquinaria y Equipo | 1.360.035,50 |
| Equipo de Computación | 4.075,77 |
| Vehículos | 72.637,92 |
| Otros Propiedades, Planta y Equipo | 4.568,78 |
| | - |
| (-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo | 1.191.992,07 |
| Total al 31 de diciembre/2012 | 1.741.617,00 |

NOTA 7**PASIVOS****PASIVO CORRIENTE****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

| | |
|--|----------|
| Líquid.por Pagar Trabajad. | 2.827,91 |
| Sueldos Por Pagar | 561,83 |
| Materpackin Cia Ltda | 858,97 |
| Multas | 545,00 |
| Campoagro Equipos y Servicios Campoequip Cia.Ltda | 137,27 |
| Acuín s.a. Acabados y Suministros Industriales | 30,44 |
| Corporacion Favorita C.A. | 1.239,07 |
| Teran Gonzalez Andres Mauricio | 152,40 |
| Consortio Ecuatoriano De Telecomunicaciones Conece | 62,71 |
| Proflower S.A. | 6.425,47 |
| Tequis Valenzuela Hector Fabian | 200,00 |
| Endara Moncayo Jorge Anibal | 293,28 |
| Humberto Guerrero | 55,00 |
| Dismaconcobre CIA.LTDA. | 127,33 |
| Ortiz Delgado Cesar Valdez | 1.084,20 |
| Onofre Ch.Mirian del Rocío | 793,20 |
| Julio Diaz Jofre Luis | 648,39 |
| Tanicuchi Maldonado Alonso Vitelio | 297,00 |
| Mafla Valverde Wilson Camilo | 25,40 |
| Emelnorte Mira | 68,97 |
| Atimasa S.A. | 52,33 |
| Valencia Vasquez Jaime Eduardo | 3.167,83 |
| Palma Pozo Pablo Antonio | 121,04 |
| Asociacion Ecuatoriana DeCodigo De Producto ECOP | 65,00 |
| Jativa Pabon Hector Hugo | 68,00 |
| Davalos Terán Maria Clara | 110,88 |
| Enriquez Gallegos Beatriz Alicia | 0,28 |
| Villegas Bolaños Luis Eduardo | 294,00 |
| Guijarro Ruales Marco Antonio | 531,00 |
| Villacis Herdoiza Luis Esteban | 5,88 |
| Carlisanecuador CIA.LTDA. | 98,35 |
| Logroño Inca Clara Isabel | 95,02 |
| Agrícolas Sun Chem CIA.LTDA. | 61,86 |
| Farmacias y Comisariatos de Medicinas | 18,87 |
| Burgos Cantos Maria Elena | 742,50 |
| INST.Nac.De Hig.y L.Izquierda Perez | 0,00 |
| Nuevas Operaciones Comerciales S.A.NUCOPSA | 100,10 |
| Arias Crespo Roque Benigno | 2,89 |
| Arevalo Ayala Martha Beatriz | 44,10 |
| Corpei | 2.520,00 |
| Cork Peru S.A. | 2.574,10 |
| Mapfre Atlas Compania de Seguros S.A. | 5.020,71 |

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Delgado Delgado Victor Manuel | 11,43 |
| Sisjat CIA.LTDA. | 138,63 |
| Multienlace Latitrans CIA.LTDA. | 1.799,00 |
| Savreh S.A. | 344,50 |
| Viteri Villota Monica Solange | 262,64 |
| Tanicuchi Pule Edison Amilcar | 792,00 |
| Cueva Avila Maria Raquel | 308,00 |
| Usuay Muñoz Manuel Damian | 259,00 |
| Ganzbed Auditores S.A. | 1.372,00 |
| Supermaxi Agroflora | 3.097,61 |
| Varios Clientes | 889,36 |
| Fybeca Agroflora | 619,47 |
| Cheques no Cobrados | 1.289,33 |
| Varios Plantacion | 597,28 |
| Anticipo de Clientes | 4.200,00 |
| Total al 31 de diciembre/2012 | 48.108,83 |

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

FINANCIERAS LOCALES

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Corporación Financiera Nacional | 14.518,95 |
| Total al 31 de diciembre/2012 | 14.518,95 |

PROVISIONES

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Decimo Tercer Sueldo | 1.702,29 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 5.861,10 |
| Vacaciones | 12.916,11 |
| Fondo de Reserva | 1.611,47 |
| Jubilacion Patronal | 43.641,38 |
| Indemnización por Desahucio | 27.432,91 |
| Iess Por Pagar | 4.640,05 |
| Iess Prestamos | 2.267,90 |
| Impto.Renta x Pagar (Imp.Diferid) | 361,10 |
| Retenciones en la Fuente | 556,86 |
| Retenciones de IVA | 747,57 |
| Total al 31 de diciembre/2012 | 101.738,74 |

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

FINANCIERAS LOCALES

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Corporación Financiera Nacional | 1.259.332,62 |
| Total al 31 de diciembre/2012 | |

NOTA 8

PATRIMONIO

| | |
|--|--------------|
| Capital Social | 1.000.800,00 |
| Aportes de Socios para Futura Capitalizaciòn | 827.134,58 |

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| Resultados Acumulados | -597.395,96 |
| Total al 31 de diciembre/2012 | <u>-233.859,42</u> |
| | 996.679,20 |

NOTA 9

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

| | |
|--|-----------------|
| Venta de Bienes | 430.526,42 |
| Otros Ingresos de Actividades Ordinarias | <u>3.163,69</u> |
| Total al 31 de diciembre/2012 | 433.690,11 |

NOTA 10

COSTO DE VENTA Y PRODUCCION

| | |
|--|-------------------|
| Materiales utilizados o productos vendidos | -12.154,93 |
| Mano de Obra Directa | 333.632,16 |
| Mano de Obra Indirecta | 3.871,43 |
| Otros Costos Indirectos de Fabricación | <u>214.625,28</u> |
| Total al 31 de diciembre/2012 | 539.973,94 |

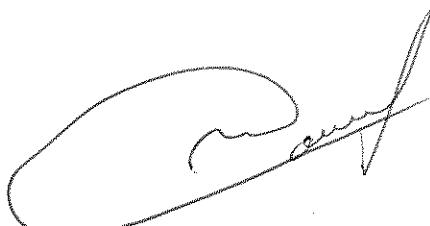
NOTA 11

GASTOS

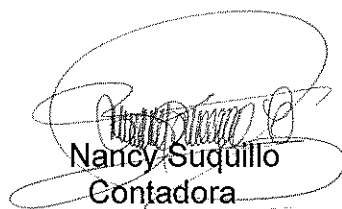
| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Gastos de Venta | 602,16 |
| Gastos Administrativos | 25.545,33 |
| Total al 31 de diciembre/2012 | <u>101.428,10</u> |
| | 127.575,59 |

NOTA 12

El Resultado Integral del año 2012 , existe una pérdida de \$ 233859.42, esto debido a que se encuentra en pleno proceso vegetativo, la Empresa tiene la meta de incrementar el 20% de la Producción.



Eco. Mauricio Dávalos G.
Gerente General
Uyamafarms S.A.



Nancy Suquillo
Contadora