

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

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

Actividad Económica:

La principal finalidad de la compañía es la producción de aguacate en fruta y Aceite Extravirgen de aguacate para el mercado local y del exterior (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
Ministerio de Medio Ambiente
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 (NIFF para PYMES) que se han vuelto necesarios debido a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Uyamafarms S.A. aplica el principio de excepción, sección 3 en la presentación de los Estados Financieros, las notas de 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.

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

Medición:

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

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

Caja	11226.47
Caja Plantación	550.33
Banco del Pichincha	918.05
Banco Internacional	230.25
Cooperativa 29 de Octubre	56
Total al 31 de diciembre /2013	12,981.10

NOTA 2

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES NO RELACIONADOS

Locales

Empleados Uyama	105.71
Empleados Agroflora	471.26
Corporacion Favorita C.A.	15,101.54
Primacultura S.A.	74.42
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	7.46
Pasquel Hugo Rafael	9,936.00
Viracocha Norma	102.00
Arroyo Ivan Esteban	10,080.00
Corporacion Galerias Gourmet	490.97
F.Castillo Compañy INC	3,152.40
Sangay Trading CO.LLC	1,573.20
Maxrad S.A.	50.59
García Jorge	150.00
Unlversidad San Francisco Quito	50.49
Cando Santillan Angel Humberto	3.51
H.O.V. Hotelera Quito S.A.	266.11
Barragan Ruth	0.92
Cafe Qahwah Maribel Cortez	120.00
Lapointe Christian	73.47
Cpu Foodservice	128.70
Farcomed (Fybeca)	975.56
Consumidor Final	533.84
Corporacion el Rosado	2,192.60
Lopez Silvia	81.00
Vaca Juan Patricio	140.00
Empleados Plantacion Queenroses	269.60
Savona Oscar	9.00
Integracion Avicola Oro CIA.LTDA.	14.00
Gerardo Ortiz E Hijos CIA.LTDA.	118.23
Giraldo Jaime	117.60
Andrea Cell	29.46

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

Villacreses Herrera Wilson Davld	971.94	
Midgo CIA.LTDA.	6,835.68	
Lopez Maria De Los Angeles	2,169.30	
María Eugenia de Oviedo	53.20	
Meneses Jose Luis	5.80	
Duarte Alexandra	270.00	
La Selva Jungle Lodge	250.74	
Blonatur/roots	193.50	
Jardín Verde PJV S.A.	6,001.38	
Verdezoto Martha B.	108.00	
Valdez Patricia	36.23	
Macinnis Marcea	12.00	
Mega Santa Maria	1,284.49	
Ruiz Palacios Juan Jose	18.05	
Embutser S.A.	2.18	
Cardenas Juan Carlos	30.00	
Orbe Oswaldo	174.00	
Cats Cafe Bar	42.00	
Mercator Ship Supply S.A.	0.44	
Int Food Services Corp.	2,976.25	
Caterfood Broadliner S.A.	962.72	
Guerra Walter	25.50	
Especies Exoticas Esxot Cia.Ltda.	303.00	
Cardenas Jaqueline	30.00	69,176.04

Del Exterior

Luis Noriega (Luis Import)	5,346.57	
Mlramerica	10,907.52	
Bluetenpracht Frischblumen GmbH	14,226.80	
Fresh Chain Vof	211.20	
La Viña del Sur	2,467.84	33,159.93
(-)Provisión Incobrables		-4,025.63

Total al 31 de diciembre /2013

98,310.34

NOTA 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Préstamos empleados	1,853.15	
Cuentas por cobrar proveedores	884.67	
Cheques en Garantía	48091.5	
Activos por Impto. Diferido	361.10	
Anticipos a Proveedores	5,451.91	
Total al 31 de diciembre /2013		56,642.33

NOTA 4

INVENTARIOS

Inventarios de Insumos Químicos	4,587.00	
Inventarios de Material de Empaque	59,514.86	
Materiales Varios y Herramientas	17,496.76	
Inventario de Producción en Proceso	223,085.15	
Inventarios Producto Terminado	145,274.38	
Mercadería en Tránsito	2,158.53	
Total al 31 de diciembre /2013		452,116.68

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

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Mapfre/Atlas Compañía de Seguros	5,992.57
Seguros Oriente S.A.	620.76
Total al 31 de diciembre /2013	6,613.33

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IVA Crédito Tributario a favor de la Empresa	4,609.29
Retenciones Impuesto Renta	8,218.51
Anticipos de Impuesto a la Renta	42,037.79
Total al 31 de diciembre /2013	54,865.59

NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	1,007,681.06
Edificios	470,694.26
Muebles y Enseres	18,211.55
Maquinaria y Equipo	1,356,627.92
Equipo de Computación	2,971.00
Vehículos	74,073.11
Otros propiedad Planta y Equipo, Herram.	12,703.75
(-)Depreciación Acumulada	-1,285,357.49
Total al 31 de diciembre /2013	1,657,605.16

ACTIVOS BIOLOGICOS

Activos Biológicos	4,568.78
Total al 31 de diciembre /2013	4,568.78

NOTA 6

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dávalos Guevara Carlos Mauricio	113,010.37
Materpackln Cia. Ltda.	858.97
Campoagro Equipos y Servicios Campoequip Cia. Ltda	94.30
Corporación Favorita C.A.	532.44
Teran González Andres Mauricio	152.40
Consortio Ecuatoriano de Telecomunicaciones Conece	134.39
Proflowers S.A.	4,936.16
Erazo Tanlcuchi Angel Modesto	226.80
Endara Moncayo Jorge Anibal	522.82
Guerrero Humberto	55.00
Ortiz Delgado Cesar Valdez	348.22
Onofre Ch.Mirian del Rocio	553.02
Julio Diaz Jofre Luis	587.39
Mafia Valverde Wilson Camilo	25.40
Emelnorte Mira	68.97
Atimasa S.A.	39.50
Valencia Vasquez Jaime Eduardo	3,167.83
Palma Pozo Pablo Antonio	451.00
Jativa Pabon Hector Hugo	68.00
Enriquez Gallegos Beatriz Alicia	0.28
Villegas Bolaños Luis Eduardo	294.00
Carlisanecuador Cia. Ltda.	303.51

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

Agrícolas Sun Chem Cia. Ltda.	61.86
Farmacias y Comisariatos de Medicinas	9.43
Servientrega S.A.	7.11
Nuevas Operaciones Comerciales S.A.NUCOPSA	18.00
Spartan del Ecuador Productos Químicos	737.48
Narvaez Cuasatar Elsa Ruby	10.00
Arias Crespo Roque Beningno	2.89
Corpel	2,520.00
Cork Peru S.A.	2,574.10
Tanicuchi Pule Edison Amílcar	356.40
Logística Integral De Comercio Exterior CIA.LTDA.	151.09
Mapfre Atlas Compañía De Seguros S.A.	4,948.61
Combustibles Del Ecuador.S.A.	29.16
Vicombustibles CIA.LTDA.	35.65
Corporación Galería Gourmet CIA.LTDA.	196.00
Dávalos Landivar Eulalia Catalina	22.50
Andrango Suquillo Elsa Piedad	5.39
Agro Importadora de Repuestos Jácome Mejia CIA.LTD	180.30
Panamericana Vial S.A.	3.60
Chamorro Alvarez Vicente	318.00
Quiña Narvaez Orlando Marcelo	52.00
Importadora Orbea CIA.LTDA.	6.91
Banco Pichincha	2.00
Asociacion Ecuatoriana de Codigo de Producto	68.50
Industrial Juvenalis S.A.	6,207.30
Quinga Guevara Roberto Carlos	19.80
Jativa Arguello Rosa Guadalupe	220.20
Puentestar Manuel Mesias	30.30
Arocha Juan Ignacio	6.20
Narvaez Franco Jorge Arturo	176.40
Caicedo Carvajal Julio Cesar	24.50
Puentestar Palma Nelly Jackeline	124.85
Diners Club del Ecuador S.A.	257.00
Ganzbed Auditores S.A.	1,372.00
Television Y Ventas Televent S.A.	148.00
Leon Leon Diego Esteban	194.00
Banco Del Pacifico	1.00
Bultron Rodriguez Gloria Magdalena	9.00
Patronato Municipal de Mira	87.61
Quezpaz Cuaran Maria Magdalena	4.90
Listopiaz S.A.	776.00
DHL Express (Ecuador) S.A.	101.17
Medina Julio Cesar	27.60
Industrias Omega C.A.	1,542.12
Main Data Sistemas CIA.LTDA.	693.00
Pastaz Quitama Maria Natalia	357.50
Herrera Lalangui Fredy Oscar	265.60
Biolcom Cia.Ltda.	479.42
Frasco S.A.	1.56
Infri Cia. Ltda.	184.84
Cirkwitos S.A.	101.67
Tramacoexpress Cia. Ltda.	3.46
El Okli Majzoud Talal Mohamad	33.00
Tourblanche Cia.Ltda.	388.80

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

España Imbaquingo Victor Hugo	584.10
Jimenez Jimenez Edison Alejandro	49.00
Vallejos Montesdeoca Eliseo Clemente	561.00
Tagear S.A.	55.00
Agroproductos Oleaginosos	7,381.46
Sueldos por Pagar	20,793.25
Liquid. por Pagar Trabajad.	2,615.91
Fybeka	422.34
Alberto Ferro Torre	47,493.18
Proveedores Varios	8,523.46
Total al 31 de diciembre /2013	241,065.25

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Anticipos de Clientes	32,667.45
Total al 31 de diciembre /2013	32,667.45

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES
FINANCIERAS LOCALES**

Corporación Financiera Nacional	235,889.32
Sobregiros Bancarios	22,728.56
Total al 31 de diciembre /2013	258,617.88

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**Con la Administración Tributaria**

Retenciones en la Fuente	1,014.69
Retenciones IVA	1,005.32
Imp.Diferido	361.10

Con el less

less Aportes x Pagar	4,633.22
less Prestamos	1,911.82

Beneficios Empleados

Decimo Tercer Sueldo	1,802.27
Decimo Cuarto Sueldo	6,100.28
Vacaciones	14,275.49
Fondo de Reserva	1,569.92

Total al 31 de diciembre /2013	32,674.11
---------------------------------------	------------------

PASIVO NO CORRIENTE**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES
FINANCIERAS LOCALES**

Corporación Financiera Nacional	1,025,714.33
Total al 31 de diciembre /2013	1,025,714.33

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación Patronal	46,104.20
---------------------	-----------

Otras Provisiones

Indemnización Lab.Por Desahucio	18,183.05
Total al 31 de diciembre /2013	64,287.25

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

NOTA 7

PATRIMONIO

Capital Social	1,000,800.00
Aporte Futura Capitalización	827,134.58
Resultados Acumulados	-819,447.53
Pérdida del Ejercicio	<u>-319,810.01</u>
Total al 31 de diciembre /2013	688,677.04

NOTA 8

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta de Bienes	570,526.05
Otros Ingresos de actividades ordinarias	<u>7,278.93</u>
Total al 31 de diciembre /2013	577,804.98

NOTA 9

COSTO DE VENTA Y PRODUCCION

Materiales utilizados o productos vendidos	139,299.80
Mano de Obra Directa	373,982.27
Otros Indirectos de Fabricación	<u>197,302.15</u>
Total al 31 de diciembre /2013	710,584.22

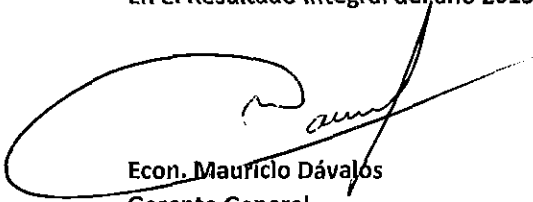
GASTOS

Gastos de Venta	35,230.94
Gastos de Administración	50,445.20
Gastos Financieros	<u>101,354.63</u>
Total al 31 de diciembre /2013	187,030.77

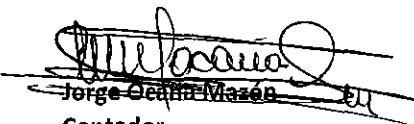
NOTA 10

Pérdida del Ejercicio -319,810.01

En el Resultado Integral del año 2013, la Empresa tiene una pérdida de \$ 319.810.01



Econ. Mauricio Dávalos
Gerente General
Uyamafarms S.A



Jorge Ocaña Masón
Contador
Uyamafarms S.A