

WASBERTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

1. IDENTIFICACION Y OBJETIVOS

La Compañía WASBERTH S.A. fue constituida el 3 de Enero del 2011 mediante escritura pública emitida por el Notario Ab. Juan Brando Álvarez e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 9 de diciembre del 2010 - La Compañía tiene por objeto, principal, dedicarse a brindar servicios relacionados con actividades agrícolas.- Entre otras; para cumplir con su objetivo social, podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo..

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.- Los estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo Histórico, tal como se explica en las políticas detalladas más abajo.- El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los Activos.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representan el efectivo disponible y los saldos en bancos, valores de libre disposición por parte de la Compañía.

Activos y Pasivos Financieros

Todos los activos financieros ser reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, mas los costos de la transacción.- Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los Activos Financieros reconocidos, son medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus Activos Financieros en Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar y sus Pasivos Financieros en Obligaciones con Instituciones Financieras, Cuentas por Pagar y Otros Pasivos.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Las Cuentas por Cobrar Comerciales son Activos Financieros clasificados dentro del Activo Corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad.

Las Cuentas por Cobrar Comerciales pueden incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización.- Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de la cartera.

Otras Cuentas por Cobrar

Representadas principalmente por cuentas por cobrar a Clientes, a Relacionados y Accionistas, a empleados, impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales en el rubro gastos financieros.

Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta 60 días.

Inventarios –

Los inventarios de mercaderías se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de la salida de dicho inventario, el mismo que se registra en el estado de resultados como Costo de Ventas de Mercadería.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución

Ingresos y costo de ventas

Los ingresos por venta de bienes y servicios se registran en el momento de la salida del bien o la prestación del servicio en base a la emisión de las respectivas facturas por las ventas.- Los respectivos costos de ventas, se registran de forma inmediata. De acuerdo a lo dispuesto por la SECCION 23, de la NIIF para las PYME, INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Información relacionada con el porcentaje de inflación anual en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

<u>Año Terminado</u> <u>En Diciembre 31</u>	<u>% de Inflación</u> <u>Anual</u>
2012	4.46
2013	2.70
2014	3.67

4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014, El Efectivo y Equivalentes al Efectivo consistían en valores en efectivo y valores depositados en los Bancos tal como sigue:

			2014	2013
EFFECTIVO				0
BANCOS	CUENTA			
INTERNACIONAL	CORRIENTE	1510001425	12,707	124,97
PICHINCA	CORRIENTE	3494331904	00	2,550
			<u>12,707</u>	<u>127,520</u>

5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2014 las Cuentas por Cobrar consistían en

	2014	2013
BAGNILASA S.A.	252	0,00
ARBELOA S.A.	127	127
GRAFINDUSTRIC S.A.	848	848
ALMAPET S.A.	4,600	4,600
IPACISA INVERSIONES DEL APCIFICO S.A.	59	153,284
PROCESADORA DEL RIO S.A.	1,003	13,959
EMPACADORA OMARSA S.A.	121	3,674
ARCENTALES MAZZINI KLEBER	5,147	2,198
CEDEÑO MARCILLO IRMA	8,394	00
VALLE REYES MARIA	1,723	00
COFIMAR	24,622	00
PESCANOVA USA	3,405	00
NATLUK S.A.	2,118	00
ZEAEXPEC S.A.	2,204	00
AVILA PANCHANA ELIZABETH	2,882	00
VARIOS	2,254	00
TOTAL	<u>59,759</u>	<u>178,706</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2014 las Cuentas por Cobrar Relacionadas consistían en

	2014	2013
AUGE S.A.	57,277	00
ACCIONISTA	<u>100</u>	<u>00</u>
	<u>57,377</u>	<u>00</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2014 las Otras Cuentas Por Cobrar consistían en:

	2014	2013
HERNANDEZ VELASTEGUI BIBIAN HERMIDA	91,0000	91,000
VARIOS	77	00
	<u>91,077</u>	<u>91,000</u>

8. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2014 los Anticipos a Proveedores consistían en

	2014	2013
MERO GARCIA MIREYA	2,248	0,00
DELGADO ALMEIDA DAVID	3,062	0,00
QUIROZ CEVALLOS LETTY ARACELY	1,379	1,379
BAUTISTA ALICIA	1,350	1,350
BARCO KATTY	1,174	1,174
ZAMBRANO RENDON ALBERTO EUDORO	1,085	1,085
ZAMBRANO RENDON OLGER UFREDO	1,300	1,300
MASA EDUARDO	00	1,000
MARIN HUGO	1,462	1,462
ZAMBRANO MILTON	1,452	3,290
VARIOS	24,457	8,140
GRANOTEC	1,895	00
CASTRO VERA EDUARDO	1,345	00
PINCAY ESCUDERO PETER	20,411	00
TOTAL	<u>62,620</u>	<u>20,180</u>

9. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2014 los Inventarios consistían en

	2014	2013
MATERIAS PRIMAS	00	6,921
PRODUCTOS TERMINADOS	<u>00</u>	<u>13,648</u>
	<u>00</u>	<u>20,569</u>

10. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2014 las Cuentas por Pagar consistían en:

	2014	2013
AUGESA	00	8,981
VELEZ RODRIGUEZ GUIDO	19,400	0
KOLASIS S.A.	00	710
EMPRESA ELECTRICA	97	3,579
PETROYNG S.A.	4,673	2,981
EMPACADORA CALVI CIA. LTDA.	24,045	18,600
CAMPI SEGURIDAD VEHICULAR CIA LTDA	00	2,200
CASTRO FAJARDO CELSO	00	1,368
ARROBA ARAUJO MARCOS	00	14,817
VARIOS	48,352	16,255
STUP	130,000	00
PROQUILIM	6,857	00
CEDEÑO MARCILLO IRMA	6,627	00
COFRIMASA	5,836	00
ALCIVAR MACIAS DARWIN	11,936	00
CNEL EP	9,154	00
TOTAL	266,977	69,491

11. OTROS PASIVOS

Al 31 de Diciembre del 2014 los Otros Pasivos consistían en:

	2014	2013
CUENTAS POR PAGAR AL SRI	4,042	6,270
BENEFICIOS SOCIALES	6,808	3,673
IMPUESTO CAUSADO	19,736	3,874
UTILIDADES TRABAJADORES	3,878	1,838
OTROS	40,347	00
	74,811	15,655

12. RESERVA LEGAL

La ley requiere que las Sociedades Anónimas transfieran a la reserva legal por lo menos el 10 % de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.