

AGRÍCOLA MONTEBELLO S.A

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A.)

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía **AGRÍCOLA MONTEBELLO S.A.** es una Sociedad Anónima, constituida el 12 de Abril de 2003, en Guayaquil- Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con un plazo de duración de 50 años, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 27 de Abril de 1999.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollaran sus actividades es la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Calle Río Daule Solar 15 intersección Abbesto manzana D1 Parque Industrial Pascuales carretera vía a Daule Km. 16 a 500 mts de la compañía Ecuaradiador.

CRITERIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma permanente la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y si fuera se revelara información sobre la base utilizada en ellos.

INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Cambios en los Índices de Precios al Consumidor. El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación de los índices rde precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos en los últimos dos años, es como sigue:

31 DE DICIEMBRE	INDICE INFLACION ANUAL
2014	3.67%
2015	3.36%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

A.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros adjuntos son preparados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada por nuestro país en Marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución N0.4 publicad en el R.O N0.348 de Septiembre 4/2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de Enero 1 del 2009. Posteriormente, la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIFF por lo que mediante la Resolución N0.08.G.DSG del 20 de Noviembre del 2009 establece el Cronograma de aplicación obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIIF por parte de las compañías sujetas a su control y vigilancia:

1.- Aplicarán a partir del 1 de Enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de Auditoría Externa.

2.- Aplicarán a partir del 1 Enero 2011: Las Compañías que tengan activos totales iguales o superiores a us\$4,000.000,00 al 31 de Diciembre del 2009; las compañías Holding o tenedoras de acciones, las compañías de Economía Mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3.- Aplicarán a partir del 1 de Enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores, por lo tanto la empresa **AGRÍCOLA MONTEBELLO S.A** esta comprendida en este grupo por ser (PYMES).

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieran 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mayor utilización de la información disponible al momento.

BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de **AGRÍCOLA MONTEBELLO S.A** comprenden El Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2015, estos Estados Financiera han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de compañía **AGRÍCOLA MONTEBELLO S.A.** Es el Dólar de USA. Que es la moneda de curso legal en Ecuador.

B.-) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

- Constituye movimientos de efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja.

C.-) CUENTAS POR COBRAR

Corresponde el saldo de este rubro a facturas pendientes de cobro.

D.-) CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Generalmente tienen vencimiento a 30 días excepto los documentos que tienen un mayor plazo

E.-) BENEFICIOS SOCIALES

Son reconocidos cuando nace la obligación de empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ella se indican.

F.-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Se registran con cargo los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la Utilidad del ejercicio, conforme se demuestra en el Estado de Resultado Integral y en al Conciliación Tributaria que se adjunta.

H.-) IMPUESTO A LA RENTA

Se aplica la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta sobre la Utilidad Gravable para el año 2015

I.-) PRÉSTAMOS ACCIONISTAS LARGO PLAZO

Son préstamos realizados por los accionistas para financiar las operaciones propias del negocio

J.-) RECONOCIMIENTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, COSTOS Y GASTOS.

Los Gastos son reconocidos en el ejercicio en que se devengan

BASE DE LA TRANSICION A LAS NIIF

A.-) APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras desde el 1 de enero del 2011. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como su periodo de transición a las NIIF PYMES el año 2011, estableciendo para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF PYMES supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los Estados Financieros correspondientes al año 2015.

CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES, CRITERIOS DE MEDICIÓN Y FORMA DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

La incorporación de un Estado Financiero, el Estado de Resultado Integral.

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los Estados Financieros.

Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establecen en las NIIF PYMES.

<u>CUENTAS POR COBRAR MONEDA NACIONAL</u>		
Soitgar S.A		\$ 335.364.02
<u>TOTAL</u>		\$ 335.264.02

<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>		
Proveedores Moneda Nacional		\$ 14.029.31
<u>TOTAL</u>		\$ 14.029.31

<u>ANTICIPOS A PROVEEDORES</u>		
Varias Cuentas por Cobrar		\$ 22.240,58
Anticipos Por Liquidar		\$ 287.329.92

12% IVA Compra Activos Fijos		\$ 91,06
12% IVA Compra Bienes		\$ 8.311,42
12% IVA Compras Importadas		\$ 366,31
12% IVA RET. Por Clientes		\$ 7,03
Anticipo Impto. Renta		\$ 18.283,43
12% Compras de Servicios		\$ 14.669,42
2% = Retención en Ventas		\$ 354,10
1% = Retención en Ventas		\$ 58.295,73
30% = Ret. En Ventas		\$ 1.584,94
70% = Ret. En Ventas IVA		\$ 3.717,41
1%= Ret. En Ventas Servicios		\$ 15.031,05
Crédito Trib. IVA		\$ 1.876,76
TOTAL		\$ 432.159,16

OTRAS INVERSIONES		
Cupones Corpei		\$ 739,30
TOTAL		\$ 739,30

CUENTAS POR PAGAR LOCALES		
Bravo Muñoz Vidal Leopoldo		\$ 26.661,11
José Kuong Yen		\$ 15.877,42
César Velasco		\$ 9.770,16
ENRIQUE HERRERA		\$ 6.282,49
Otros Proveedores. Mat prima		\$ 4.010,09
César Coronel		\$ 8.539,04
José Navarrete Palma		\$ 218,09
Heroca		\$ 21.770
Mercagro S. A		\$ 1.248,45
Farid Buendía		\$ 9.785,05
Reinaldo Navarro		\$ 12.520,03
TOTAL		\$ 216.051,18

CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES VARIOS)		
Conforme Rodríguez Luis		\$ 792,00
Nancy Benites		81,18
TOTAL		\$ 873,18

CUENTAS POR PAGAR (ACCIONISTA)		
Préstamo Accionista M/N		\$ 197.037,94
TOTAL		

OTRAS CUENTAS POR PAGAR M/N		
Cámara de la Pequeña Industria		\$ 600,00
TOTAL		\$\$ 600,00

OTRAS CUENTAS CÍAS RELACIONADAS M/N		
Liana S.A		\$ 240.766,46
TOTAL		\$ 240.766,46

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
Decimo Cuarto		\$ 5.093,50
Fondo de Reserva		15.325,78
Aporte Individual 9.35%		\$ 76.025,35
Aporte Patronal 11.15%		\$ 81.273,71
lece y Secap 1.00%		\$ 7.357,66
Préstamos Quirografarios		\$ 105,17
TOTAL		\$ 185.181,17

IMPUESTO POR PAGAR		
Ret. Fte. IVA. EN COMPRAS 30%		\$ 315,95
Ret. Fte. IVA. SERVICIOS 70%		\$ 15,01
Ret. Fte. IVA. Per. Nat. 100%		\$ 18.630,10
1% Ret. Fte. Bienes Act. Corriente		\$ 38.674,43
5% Retención En la Fuente		\$ 2,30
1*1000 % Retenc. En la Fuente		\$ 18,11
12% IVA Ventas		\$ 13.352,73

8% Retención en la Fuente		\$ 885,76
2% Retención en la Fuente		\$ 5.581,00
2% Retención en la Fuente Ser		\$ 6.597,21
1% Ret. Fte. Servicios Electrónico		\$ 1,60
10% Et. Fte. Honorarios		\$ 541,00
1% Ret. Fuente Servicios		\$ 15.638,60
TOTAL		\$ 100.253,80

CAPITAL SOCIAL		
ESTA COMPUESTO DE LA SIGUIENTE MANERA:		
RICARDO ALFREDO CAMPOS		\$ 10.400,00
ASTRID ULLOA PINEDA		\$ 10.400,00
TOTAL		\$ 20.800,00

APORTACIÓN FUTURO AUMENTO		
Aporte para Fut.aument.capita		\$ 65.692,29
TOTAL		\$ 65.692,29

RESERVAS LEGAL		\$ 255,59
RESERVAS FACULTATIVAS		\$ 1.362,14
RESULTADOS 1ERA VEZ NIIF		-\$ 155.048,40
TOTAL		-\$ 153.430,67

UTILIDADES ACUMULADAS		\$ 25.079,97
UTILIDADES EJERC.2007		\$ 549,95
UTILIDADES EJERC.2008		\$ 2.586,28
PERDIDAS ACUMULADAS		-\$ 66.009,90
PERDIDAS ACUMULADAS 2010		-\$ 2.685,07
UTILIDAD EJERC.2014		\$ 10.629,06
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		\$ 37.610,85
TOTAL PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS		\$ 7.761,14

BALANCE COMPARATIVO

	AL 31 DICIEMBRE	
	2015	2014
Activos corrientes		
Efectivo y bancos	-	
Deudores com. y otras ctas x cobrar	14,029.31	262,496.19
Cuentas por cob. Relacionadas	335,364.02	374,261.06
Credito tributario	432,159.16	354,319.40
Inventarios		893.36
Pagos Anticipados		
Total de Activos Corrientes	781,552.49	991,970.01
Activo no corriente		
Terreno		
Activo Fijo Neto		
Depreciacion acumulada		
Otros activos no corrientes	664.75	664.75
Total de Activos no corrientes	664.75	664.75
TOTAL DE ACTIVOS	782,217.24	992,634.76
Pasivo y Patrimonio		
Pasivos Corrientes		
Prestamos Bancarios		
Acreedores Comerciales y otros	118,155.11	220,187.40
Cuentas por Pagar relacionadas	437,804.40	531,735.30
Cuentas por Pg. Impuestos	100,253.80	87,807.57
Provisiones	185,181.17	249,692.58
Total de Pasivos Corrientes	841,394.48	1,089,422.85
Patrimonio		
Capital	20,800.00	20,800.00
Aportes de socios	65,692.29	65,692.29
Reservas	1,617.73	1,617.73
Resultados acumulados netos	7,761.14	(29,849.71)
Ajuste Niif	(155,048.40)	(155,048.40)
Total de Patrimonio Neto	(59,177.24)	(96,788.09)
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	782,217.24	992,634.76

Hechos reelevantes

Traslado del 92% del personal de nómina, a nuestra compañía relacionada Soitgar.

Eventos Subsecuentes

Hasta la fecha de no ha existido eventos significativos luego del cierre del ejercicio 2015.



Ecd. Mónica Sánchez M.

Registro 0.9034

RUC 0909359184001