LADENCORP S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- INFORMACION GENERAL

LADENCORP S.A la compañía fue constituida el 14 de Agosto del 2002 inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Agosto de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en la ciudadela Sauces II Mz-F-107 V-07, su actividad principal Actividades de Venta al por mayor de productos agrícolas.

2.-BASES DE PRESENTACION

Declaración del Cumplimiento

Los estados financieros de LADENCORP S.A se han preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de Medición

Los estados financieros de LADENCORP S.A han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- los activos financieros disponibles para la venta son medidos al valor razonable;
- las inversiones en asociadas son medidas bajo el método de la participación;
- los activos biológicos son medidos al valor razonable menos los costos de venta.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) del País que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados Financieros de acuerdo con la NIIF para la pymes exige para la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3

3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

b) CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una perdida por deterioro del valor en los resultados

c) OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS.

Se registra en esta cuenta cualquier deuda que los accionistas hayan contraído con la empresa por conceptos diferentes a lo que todavía deban del capital que suscribieron, estas deudas serán canceladas en un plazo de un año.

d) INVENTARIO

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado". El costo de los productos terminados y de los productos en procesos incluye los costos de materia prima, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de producción. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso del negocio, menos los costos variables de venta.

Considerando la complejidad de los inventarios al tratarse de plantación de Banano Oritos, se recomienda hacer inventario físicos según el control del enfunde, es decir semanalmente, con relación al inventario de Suministros utilizados en el proceso de producción y empaque la recomendación es realizar mensualmente el inventario físico.

e) ACTIVO NO CORRIENTE

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el activo. Los gastos de reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año.

La depreciación se calcula usando el método lineal considerando sus valores residuales y vidas útiles técnicas estimadas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisaran, y ajustaran si es necesario, en cada cierre anual de balance.

f) ACTIVOS BIOLÓGICOS

Los activos biológicos se valorizan al valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta, cualquier cambio será reconocido en resultados. Los costos estimados en el punto de venta incluyen todos los costos que sean necesarios para vender los activos, incluyendo los costos de transporte. El activo correspondiente a bosques es transferido a Inventarios a su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta a la fecha de cosecha o recolección.

g) CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

h) OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado.

Corresponden a obligaciones contraídas por la compañía con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras del país.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuenta de resultados en el rubro gastos financieros.

i) IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

j) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

k) PATRIMONIO

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del período. De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

l) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

m) RECONOCIMINETO DE COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Efectivo en bancos	$ 25.327.09	$ 4.961.50
Efectivo y equivalentes al efectivo	**$ 25.327.09**	**$ 4.961.50**

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta por Cobrar es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Clientes N/R	$ 32.514.77	$ 52.975.35
Otras Cuentas Por Cobrar	$ 33.000.00	$ 89.412.47
Total De Clientes	**$ 65.514.77**	**$ 142.387.82**

6. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Crédito RENTA	$ 33.388.06	$ 28.896.01
Total de Crédito	**$ 33.388.06**	**$ 28.896.01**

7. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de la cuenta activo es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Otros Activos Intangibles	$ 4.795.25	$ 4.795.25
Amortización Acumulada	$ 3.356.95	$ 1.917.84
Total de Activos	**$ 1.438.31**	**$ 2.877.42**

8. ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de la cuenta activo es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Muebles y Enseres	$ 7.180.67	$ 7.180.67
Vehículos	$ 87.616.87	$ 29.990.00
Maquinarias y Herramientas	$ 17.182.66	$ 17.182.66
Equipos de Computación	$ 6.440.99	$ 5.117.33
Inmuebles	$ 82.186.60	$ 82.186.60
Terreno	$ 740.385.50	$ 635.385.50
Depreciación Acumulada	$ 72.869.55	$ 84.784.79
Propiedad Planta y Equipo Neto	**$ 868.123.74**	**$ 692.257.97**

9. ACTIVOS BIOLOGICOS

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de la cuenta activo es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Plantaciones San Miguel 2/ Siembra 15 Hect	$ 62.995.34	$ 62.995.34
Plantaciones San Miguel 2/ Siembra 7 Hect	$ 30.703.56	$ 30.703.56
Plantaciones San Miguel 2/ Siembra 12 Hect	$ 54.118.89	$ 54.118.89
Plantaciones San Miguel 2/ Siembra 6 Hect	$ 25.248.72	$ 25.248.72
Depreciación Acumulada	$ 85.441.51	$ 50.828.21
Total de Activos	**$ 87.625.00**	**$ 122.238.30**

10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Accionista	$ 260.158.29	$ 802.273.88
Total	**$ 260.158.29**	**$ 802.273.88**

11. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Proveedores	$ 68.451.38	$ 142.391.96
SRI por Pagar	$ 17.639.47	$ 14.012.35
Total	**$ 86.090.85**	**$ 156.404.31**

12. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
IESS por Pagar	$ 5.975.52	$ 1.602.56
Participación de Trabajadores	$ 3.051.37	$ 4.614.34
Beneficios Empleados	$ 7.404.17	$ 7.528.53
Total	**$ 16.431.06**	**$ 13.745.43**

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS N/CTE

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Locales	$ 56.53.89	$ ----0-----
Exterior	$ 625.412.47	$ ----0-----
Total	**$ 681.466.36**	**$ ----0----**

14. CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 son de $ 800,00 que comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de $ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que está conformado por los accionistas:

	Acciones	Valor	Porcentaje
Guato Sangoquiza Manuel Hernán	160	$ 160.00	20%
Muñoz Saltos Elias Leónidas	160	$ 160.00	20%
Naranjo Bahamonde Daniel Alejandro	480	$ 480.00	60%
Total	**800**	**$ 800.00**	**100%**

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

	2016	2015
Ventas Tarifa 0%	$ 1.557.213.38	$ 1.713.997.31
Rendimientos Financieros	$ 43.29	$ 84.74
Utilidad en Venta de Activo	$ 1.000.00	$ -------0-------
Total	**$ 1.558.256.67**	**$ 1.714.082.05**

16. GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta partida por el año 2016 fue como sigue:

Costos	2016	2015
Compras Netas	$ 761.496.14	$ 937.366.70
Costos Operativos	$ 483.520.78	$ 555.342.37
Depreciación de Activos Biológicos	$ 34.613.30	$ 17.306.65
Sueldo Salarios, Beneficios Sociales e less	$ 31.931.88	$ 21.095.32
Total	**$ 1.311.562.10**	**$ 1.531.111.04**

Gastos por naturaleza	2016	2015
Sueldos y Salarios, Beneficios e IESS	$ 51.416.25	$ 54.155.17
Gastos Administrativos y Financieros	$ 155.999.73	$ 60.474.54
Depreciación de Propiedad Planta Equipo	$ 18.456.61	$ 15.035.52
Amortización	$ 479.53	$ 479.53
Total	**$ 226.352.12**	**$ 130.144.76**

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016 han sido puesto a disposición de los accionistas en la oficina de la compañía para su conocimiento y estudio dando así cumplimiento a lo establecido Art. 292 de la Ley de Compañías, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 31 de Marzo del 2017.

Carlos A. Naranjo Bahamonde
REPRESENTANTE LEGAL
C.I .# 0603078734

Mariana Gricelda Quiñonez Caicedo
CONTADORA
C.I.# 0906061781