

AGRICOLA GLORIA MATILDE S. A. AGRILOMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRILOMA, en adelante es una sociedad anónima, establecida de acuerdo con las leyes ecuatorianas fue constituida el 13 de Marzo del 2011. Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Km. 4.3 - vía Guayaquil - Tiquie S/N y des cuadras de gasolera TEXACO DAMAZONAL AL Monasterio Claritas.

El objeto social de la compañía son actividades de exportación agrícola e industrialización y comercialización de arroz. La fecha de corte de los estados financieros fue al 31 de diciembre del 2016.

ANTECEDENTES

La Superintendencia de compañías, según disposición emitida en la resolución 06-Q-ICI-004 del 21 de agosto de 2006, establece que "Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación de los estados financieros.

PLANES DE LA ADMINISTRACION

Modernización del tipo productivo en la industrialización del arroz de arroz pilado enorgano, poner un punto de venta en la ciudad de Ambato, para superar las ventas con relación al año anterior en un 30%.

Continuar con la política de disminución de costos de producción.

NOTA 2

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, NIIF emitidas por International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por el organismo de control que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros, para pequeñas y medianas empresas PYMES emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad IASB.

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros de AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRILOMA han sido preparados sobre la base del costo histórico para posteriormente ser convertidos al valor razonable. En cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por la Superintendencia de Compañías donde se presentarán los estados financieros del año 2016.

100

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera representada en Dólar (US\$). El dólar es la unidad monetaria de La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica se utiliza como moneda en curso legal.

SITUACIÓN FINANCIERA

La situación financiera de la compañía AGRICOLA OLIVERA MATILDE S.A. AGRICOLAOMA es la relación entre los activos, pasivos y el patrimonio en una fecha concreta tal como se presentan en los estados de situación financiera.

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la compañía por disposición legal debe observar que la contabilidad se ejecute por medio de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías y otras disposiciones legales; dichos principios pueden diferir, en algunos aspectos, de las contabilidades por otros organismos de control del Estado. A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que se han adaptado en concordancia con la legislación.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo consumirlo en su ciclo normal de operación.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.

3-1 CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones que se pueden transferir inmediatamente en efectivo en un plazo inferior a treinta días como plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión o otros.

3-2 POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

AGRICOLA OLIVERA MATILDE S.A. AGRICOLAOMA, promulga sus políticas contables, como sus libros, reglas y reglamentos de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para preparar y presentar sus estados financieros.

Las políticas contables se miden de acuerdo a estas consideraciones:

1°. Responder para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios y, visto, que representan fielmente la situación financiera, el movimiento financiero y los flujos de efectivo.

3-4 RECONOCIMIENTO INICIAL DE ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

AGRICOLA OLIVERA MATILDE S.A. AGRICOLAOMA, reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

RECONOCIMIENTO

Al final de cada periodo sobre el que se informa AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRICOLIMA, evaluará si existe evidencia alguna de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia alguna de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

MEDICION INICIAL

AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRICOLIMA, cuando se reconoce inicialmente un activo financiero o pasivo financiero, se medirá por su valor nominal, que es nominalmente el precio de transacción.

MEDICION POSTERIOR

Al final de cada periodo que se informa, se medirá todos los instrumentos financieros que queden dentro del alcance al valor nominal y reconocerá los cambios en el valor nominal en el resultado.

3-5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponden principalmente a aquellos derechos pendientes de pago, por los bienes vendidos, son originados a su valor nominal y no incluyen provisiones por cuanto no corren riesgo de recuperabilidad. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor nominal de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, son recuperables a menos de 30 días correspondientes a una vez a proveedores locales de materia prima.

3-6 INVENTARIOS

Establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Los inventarios son Materia Prima para la producción y comercialización. Estos pueden ser:

- 1°. Materias primas para la venta en el curso normal de las operaciones,
- 2°. En proceso de producción con vista a una venta,
- 3°. En productos terminados, para las operaciones.

MEDICION INICIAL

AGRICOLA GLORIA MATILDE S. A. AGRICOLIMA medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

COSTOS DE LOS INVENTARIOS

Los inventarios están valuados al costo o el valor neto realizable como sigue:

Materias Primas: Están valuadas al costo promedio los cuales no exceden su valor neto de realización.

En Proceso y terminados: Están valuados al costo promedio de producción y transformación y otros costos incurridos para darle su condición de consumo masivo, los cuales no exceden a los valores netos de realización.

MEDICION POSTERIOR

Se incluirá otros costos en los costos de inventarios solo en la medida que se hayan incurrido en ellos para la conservación del mismo.

3-6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se registrará el costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de derivados de valor.

Item	Vida útil (en años)
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Muebles y equipos de oficina	10
Vehículos	3
Equipos de computación	3

3-6-1 RECONOCIMIENTO

Se registrará al costo menos la depreciación y a su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo su puesta en condición de funcionamiento según lo previsto por la administración. Los gastos por repuestos menores, reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en periodo en que se producen, las pérdidas por deterioro de los activos se reconocen en los resultados en el mismo año.

3-6-2 MEDICION INICIAL

AGRICOLA RHOIA NATALIE S.A. AGRICOLA/MA medirá un elemento de propiedades, plantas y equipo por su costo en el momento de su reconocimiento inicial.

3-6-3 MEDICION POSTERIOR

La administración medirá todos los elementos de propiedades, plantas y equipo tras su reconocimiento según el costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumuladas. La compañía mantendrá los registros del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, plantas y equipo en los resultados del periodo en que ocurre en dichos costos.

3-6-4 METODO DE DEPRECIACION

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta, los principales componentes de un elemento de propiedades, plantas y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la compañía distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales.

El cargo por depreciación para cada periodo se reflejará en el resultado.

3-6-5 RETIRO Y/O VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La utilidad o pérdida que surge del retiro y/o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

3-6-6 DETERIORO EL VALOR DE LOS ACTIVOS

Al final de cada año la administración evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Un listado de propiedades, planta y equipos como sigue:

Terranos, Morcas de edificaciones, Magacinaros y Equipos, Equipos de Transportes, Muebles y equipos de oficina.

3.7 ACTIVOS INTANGIBLES

Señala todos a los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuible a la acción human a la entidad, donde el costo podrá ser medido con fiabilidad.

MEDICION INICIAL

Se medirá inicialmente sus activos intangibles al costo.

MEDICION POSTERIOR

Se medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

3-8 OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, estos préstamos se registran subsiguientemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente excepto las vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

3-9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son registradas a su valor razonable, se presentan las cuentas por pagar comerciales y otras.

3-9-1 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Son registradas a valor razonable correspondientes a la adquisición de materiales y productos del negocio, registradas en pasivos corrientes.

3-9-2 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Son registradas a su valor razonable, se presenta en pasivo no corrientes por cuanto su vigencia es superior a 12 meses.

3-9-3 MOVIMIENTO DE PROVISIÓN PARA IMPUESTOS

Movimiento de la provisión para impuestos por retenciones y crédito tributario. Impuesto a la renta, fue compensado en la declaración del periodo 2013 con las retenciones en la fuente que realizan los clientes.

Retenciones en la fuente, estos valores son cancelados al mes siguiente conforme lo exige el calendario del Servicio de Renta Interna SRI.

3-10 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

Son reservas patronales de acuerdo al Código de Trabajo como es el aporte Patronal IECE -SETEC, Décimo Tercer sueldo, décimo Cuarto sueldo, vacaciones.

3-11 PATRIMONIO

AGRICOLA OLIVIA MATILDE S.A. AGRICOLA, evaluarán patrimonio como la participación residual en los activos, una vez deducidos todos sus pasivos. Los pasivos son obligaciones presentes para la compañía, surgida a raíz de sucesos pasados, al momento actual.

El Capital Social autorizado, está conformado por 3.100 acciones de valor nominal unitario de US \$1.00 y está clasificada de la siguiente manera:

VILLEGAS MOSQUERA RAUL CLEMENTE de nacionalidad ecuatoriana aporta como accionista a la compañía con 4.000 acciones por un valor de US \$ 4.000.00 con porcentaje del 98%.

VILLEGAS ZAMBRANO JONATHAN RAUL de nacionalidad ecuatoriana aporta como accionista con 100 acciones por un valor de \$ 100.00 con porcentaje del 3%.

ZAMBRANO GUARANDA ISRAEL FELI MOJIB de nacionalidad ecuatoriana aporta como accionista con 100 acciones por un valor de \$ 100.00 con porcentaje del 3%.

Lo que suman \$ 3.000.00 dólares de Capital Social a la fecha y cancelados.

Otras reservas, US \$12.609.05 correspondiente a futuro aumento de Capital

3-10 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se reconocerá como ingresos las ventas al por mayor y menor al momento producido o del mes.

MEDICION DE LOS INGRESOS

Se acepta los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir tiene en cuenta el importe de cualquiera de las descuentos comerciales, descuento por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que se han practicado.

3-11 GASTOS

Se reconocerá los gastos directamente del reconocimiento y la medición de los activos y pasivos. La compañía reconocerá gastos en el estado de resultado integral cuando surja un deterioro en los beneficios económicos futuros, relacionado con un deterioro de un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

3-12 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Se reconocerá el impuesto a las ganancias incluyendo impuestos nacionales que estén basados en ganancias fiscales. El impuesto a las ganancias incluye las intenciones sobre ventas.

Estos impuestos serán reconocidos en su pago mensual y anual, los mensuales será de acuerdo al organismo de control. Servicio de Rentas Internas (SRI) y cancelar mensualmente el impuesto al Valor Agregado (IVA) y las Retenciones en la Fuente, mientras que el pago anual será de acuerdo a las ganancias llamado IMPUESTO A LA RENTA.

FASES EN LA CONTABILIZACION DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Se contabilizará el impuesto a las ganancias siguiendo las siguientes fases:

- a. Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de las posibles resultantes de una revisión por parte de las autoridades fiscales.
- b. Identificarán que activos y pasivos se reportan que afectaron a las ganancias fiscales si se recuperaron o liquidaron por su importe en libros presente.
- c. Determinará la base fiscal, al final de cada periodo sobre el que se informa.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION DE IMPUESTOS CORRIENTES

Se reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del período actual y las periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al período actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la compañía reconocerá el excedente como un activo por impuestos corrientes.

La compañía reconocerá un activo por impuestos corrientes por los beneficios de una partida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un período anterior.

RECONOCIMIENTO DE IMPUESTOS DIFERIDOS

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto a recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o eventos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la compañía en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales y la suspensión de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el aumento procedente de periodos anteriores.

BASE FISCAL

Se determinará la base fiscal de un activo, pasivo o con partida de acuerdo con la legislación que se haya aprobado o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado.

NOTA 4 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de la compañía AGRICOLA GLORIA MATILDE S.A. AGRICOLOMA en una fecha específica y al final de cada año en el que se informa.

AGRICOLA GLORIA MATILDE S. A. AGRICOLOMA SITUACION FINANCIERA AÑO 2016

ACTIVOS

Activos Corrientes

Efectivo y Equivalencia al efectivo	195.065,74
Activos Bancarios	1.370,00
Cuentas por cobrar clientes	1.050.534,90
Inventarios	914.809,65
Importaciones en tránsito	417.940,20
Activos por Impuestos cobrables	79.288,65

Activo no Corriente

Propiedades Planta y Equipos	1.923.453,63
------------------------------	--------------

Total Activos

4.642.232,88

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas bancarias	36.708,64
Cuentas y Documentos por pagar	74.163,70
Obligaciones financieras	538.404,08
Porción corriente de obligaciones emitidas	
Con la Administración Tributaria	15.137,28
Participación Cédulas	13.986,91
Con IESS	1.746,67
Por beneficios de los Empleados	11.071,65

Pasivo no Corriente

Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas

Locales	3.283.719,23
---------	--------------

Cuentas por Pagar Diversas/No Relacionadas

Obligaciones Financieras	380.914,28
--------------------------	------------

Patrimonio

Capital Social	5.000,00
Reserva Legal	2.500,00
Retención de Capital	12.009,03
Utilidad Ejercicio años anteriores	203.470,24
Resultados del Ejercicio	51.230,77

Total Pasivos y Patrimonio

4.642.232,88

Los valores presentados corresponden al giro de del negocio por el año 2016.

El Capital Social, fue aportado por los accionistas en los valores netos:

VILLEGAS MOSQUERA RAUL CLEMENTE	\$ 1.000.00
VILLEGAS SAMIRIANO JOYATHAN RAUL	\$ 100.00
XAMBOYANO GUARANDA IVANHEL DEL ROJO	\$ 100.00
Totales	US \$ 5.000.00

ACTIVOS

AGRICOLA OLONGA MATILLAS S.A. AGROPECUARIA, reconocerá activos en el estado de situación financiera cuando sea probable que en el futuro se obtengan beneficios económicos para la compañía; además que estos activos tengan un costo o valor que puedan ser medidos con fiabilidad.

Efectivo y equivalente al efectivo.-

Valor disponible al 31 de diciembre del 2016 producto del negocio

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo y equivalente al efectivo	195.680.74	26.787.12
Activos financieros	<u>1.230.00</u>	
TOTAL	US \$ 196.917.30	US \$ 26.787.12

Documentos y cuentas por cobrar no relacionados:

Cuentas.- Corresponde a saldos de los clientes por los ventas de productos.

Otras cuentas por cobrar.- saldo correspondiente a recibidos a proveedores de materia prima entregados en el mes de diciembre 2016.

Documentos y cuentas por cobrar no relacionados

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	310.619.21	378.644.78
OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	<u>739.205.78</u>	<u>456.658.96</u>
TOTAL	US\$1.050.224.99	US \$875.313.72

Inventarios.- Corresponde al saldo de materia prima almacenado como sigue:

INVENTARIOS	<u>2016</u>	<u>2015</u>
MATERIA PRIMA	873.000.00	463.980.74
PRODUCTOS TERMINADO	69.104.83	117.610.27
OTROS MATERIALES	10.094.80	
EN TRANSITO	<u>477.949.70</u>	<u>435.534.28</u>
TOTAL	US \$ 1.392.648.85	US \$ 1.024.134.29

Activos por impuestos corrientes:

- **Crédito tributario a favor de la empresa.** - Valor correspondiente a saldo de IVA por adquisiciones de bienes, y saldo de impuestos que le han retenido en ventas realizadas.

	2016	2015
Impuesto saldo de débitos		4.095,01
Crédito tributario a favor IVA		3.213,49
Crédito tributario a favor Impío. A la venta	79.288,65	61.541,88
TOTAL	US \$ 79.288.65	US \$ 71.848.89

Propiedad Planta y Equipos. - Son valores de maquinarias y equipos de propiedad de la empresa valorada a valores razonables y, depreciados conforme a las NIIF, un método como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2016	2015
Terrenos	577.197,48	577.197,48
Maquinarias y Equipos	1.500.307,55	997.633,40
Equipos de Transportes	165.930,22	160.881,27
Equipos y Estructuras de Oficinas	8.169,21	4.509,21
Equipos de computación	1.198,00	1.198,00
Otras Propiedades	59.096,63	59.096,63
SUBTOTAL	US \$ 2.332.089.09	1.790.475.09
DEPRECIACIONES ACUMULADA	468.635,48	283.748,64
TOTAL	US \$ 1.923.453.61	1.537.726.41

PASIVOS

ACERQUELA GLORIA MATELOH S.A. ACERQUELOMA, reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando la compañía tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un evento pasado.

Cuentas por Pagar. - Corresponden a valores pendientes de pago a proveedores de suministros y materiales de empaque al cierre del periodo fiscal, los cuales no generan intereses y tienen un plazo de vencimiento establecido. La deuda a los Accionistas corresponde a la distribución de las utilidades acumuladas hasta el 2015.

CUENTAS POR PAGAR	2016	2015
PROVEEDORES	79.163,79	17.478,69
SORFONDOS BANCARIOS	56.208,54	
TOTAL	US \$ 135.372.34	US \$ 17.478.69

Obligaciones con instituciones Bancarias. - corresponden al saldo corriente el capital más intereses de un préstamo a un banco local adquirido en este año.

OBLIGACIONES BANCARIAS	2016	2015
BANCOS CAPITAL	527.380,36	417.515,24
INTERESES	11.034,11	28.038,24
TOTAL	US \$ 538.464.49	US \$ 445.553.44

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2016	2015
CON EL IESS	1.246.62	991.75
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOR	11.071.85	9.396.24
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	13.985.91	13.277.30
TOTAL	US \$ 26.304.38	US \$ 20.778.49

Obligaciones con la administración Tributaria.- Corresponde al valor retenido por el mes de diciembre del año en curso el mismo que fue pagado en el mes de enero del 2013 como sigue:

	2016	2015
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	15.127.29	12.048.69
TOTAL	US \$ 15.127.29	12.048.69

Obligaciones con el IESS.- Valor correspondiente a la retención del 9.30% patronal afiliado al IESS por el mes de diciembre pagado en enero del 2013.

Por beneficios de ley a empleador.- corresponden a las prestaciones de beneficios de ley a empleados, como décimo tercer y cuarto sueldo y vacaciones.

Jubilación patronal.- De acuerdo a la ley los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio a la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, tal es el caso de la compañía por cuanto sus trabajadores se tienen más de un año continuos.

Participación trabajadores.- Este valor corresponde al 12% del valor de las utilidades del periodo fiscal 2016.

PASIVO NO CORRIENTE:

	2016	2015
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	380.914.20	808.201.65
PRESTAMOS ACCIONISTAS	3.284.213.21	1.924.460.87
TOTAL	US \$ 3.665.133.50	1.833.082.82

Préstamos de accionistas.- Corresponde a obligaciones con el accionista principal de la compañía durante el año.

Obligaciones Bancarias.- Corresponde al saldo a largo plazo del préstamo a bancos locales.

PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto por el Capital social, Reinversión de Capital y el resultado del ejercicio económico.

Capital social.- el capital social está compuesto por el aporte en dinero efectivo por los accionistas detallados a continuación:

69

Capital Social: Ser aportado por los accionistas Pujan valores son:

VILLONAS MOSQUERA RAÚL CLEMENTE	\$ 4.000,00
VILLONAS ZAMBRANO JONATHAN PAUL	\$ 100,00
ZAMBRANO GUARANDA ISABEL DEL ROSARIO	\$ 100,00
TOTALES	US \$ 5.000,00

Reinversión de Capital: Este valor fue calculado y registrado de las utilidades del periodo fiscal 2011, está destinado para el aumento de capital.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta suma mínima alcance el 30% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades retenidas: El resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

UTILIDADES RETENIDAS	2016	2015
UTILIDADES MANTENIDAS	205.470,24	137.943,69

Resultado del ejercicio: Valor correspondiente al resultado neto después del cálculo de participación trabajadores e impuesto a la renta del periodo.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y ESTADOS DE RESULTADOS

La compañía presentará un único estado de resultado integral, en cuyo caso, el estado de resultado integral presentará todas las partidas de ingresos y gastos reconocidos en el periodo.

La empresa se encuentra en su segundo año completo de producción y ha generado ingresos, como sus costos y gastos de operación asociados en el negocio del presente ejercicio económico:

INGRESOS	2016	2015
INGRESOS DE LA ACTIVIDAD OPERATIVA	8.129.591,15	7.448.310,35
COSTOS DE VENTAS	7.725.061,70	7.405.203,07
MARGEN BRUTO	US \$ 404.529,45	443.107,28

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA	2016	2015
COSTO DE VENTAS	7.725.061,70	7.405.203,07
GASTOS ADMINISTRATIVOS	190.962,87	140.312,12
GASTOS OPERATIVOS	71.365,09	71.365,09
GASTOS FINANCIEROS	64.124,87	129.661,82
TOTAL	US \$ 8.049.438,94	7.768.661,82

DETALLE DE COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA	2016	2015
COMPRAS MATERIA PRIMA	7.118.044,00	6.813.994,79
MANO DE OBRA	99.093,36	79.874,51
MATERIALES Y SUMINISTROS	352.932,18	351.903,70
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	71.496,62	71.388,09
DEPRECIACIONES	155.794,34	161.034,82
GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
REMUNERACIONES	64.940,18	36.379,13
SUMINISTROS Y MANTENIMIENTO	75.982,38	68.200,08
DEPRECIACIONES	982,75	955,60
AMORTIZACIONES		1.178,33
OTROS GASTOS	686,13	686,71
GASTOS DE IVA	60.308,10	
GASTOS FINANCIEROS	82.124,03	134.895,13
TOTAL	US \$ 8.089.436,54	7.776.061,82

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se presentan un estado de flujo de efectivo que muestran los flujos de efectivo habidos en el período sobre el que se informa, clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento.

Los valores que presenta el Estado de Flujo de Efectivo incluyendo las obligaciones financieras, este demuestra una capacidad de pago suficiente.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del período sobre el que se informa de AGRICOLA CLORIS MATILDE S.A. AGRICOLONIA, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el año resultado integral para el período, los cambios de los cambios en partidas ordinarias y las correcciones de errores reconocidas en el período, y los importes de las transacciones hechas, y las dividendos y otros distribuciones recibidas, durante el período por los inversores en el patrimonio.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la gerencia general el 10 marzo del 2017 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia, los estados financieros serán aprobados por la junta general de accionistas sin modificaciones.


 Ger. General
 Gerente General
 Rg. 1.480

65