

**AGROPRIM FARMS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
*(En dólares Americanos)*

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

AGROPRIM FARMS CIA, LTDA., es una compañía anónima constituida el 01 de julio del dos mil cuatro, mediante escritura pública otorgada por el Notario Decimo Sexto del Cantón Quito, Doctor Gonzalo Román Chacón, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 2328 del 08 de septiembre del 2004.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a las siguientes actividades: Producción, comercialización, importación y exportación de flores frescas. Completamente a estas actividades, la compañía podrá realizar todo tipo de actividades mercantiles, industriales y de inversión o intercambio comercial afines a su objeto social. En cumplimiento a su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Yaruqui, García Moreno No. 7 y Eugenio Espejo Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1791963679001

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

## **2.2. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.*

## **2.3. Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.*

## **2.4. Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.*

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.*

### **3.2. Activos Financieros**

#### **a) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento**

*Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.*

#### **b) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

#### **c) Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión según la ley del 1% sobre la cartera del ejercicio con un tope máximo del 10% de la cartera total.*

### **3.3. Propiedad Planta y Equipo**

*Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.*

*Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.*

*Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.*

*La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.*

*Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):*

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

### **3.4. Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a 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.*

### **3.5. Impuesto**

*A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.*

*La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.*

*Durante el ejercicio 2015, la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables sin embargo al hacer la comparación entre el impuesto causado y el anticipo el primero fue mayor por lo que este se convierte en el Impuesto a la Renta del ejercicio 2015.*

### **3.6. 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, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. 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.*

### **3.7. Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

### **3.8. Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

### **3.9. Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

### **3.10. Estado de Flujos de efectivo**

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

### **3.11. Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

## **4 .HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

*No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.*

## **5. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas y las Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.*

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
BANCOS LOCALES		
Banco Produbanco	-	2.150,92
Subtotal Bancos	-	2.150,92
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	2.150,92

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	213.856,61	264.879,22
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	13.026,95	-
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	20,16	2.554,87
Provisión Cuentas Incobrables	- 1.696,54	- 3.580,93
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	225.207,18	263.853,16

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	91.483,37	59.150,04
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	593,69	805,37
Anticipo de Impuesto a la Renta	3.570,82	4.271,12
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	95.647,88	64.226,53

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15	
DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
Muebles y Enseres	2.588,25	-	2.588,25
Méquinaria, Equipos e Instalaciones	36.911,33	-	36.911,33
Equipo de Computación	2.550,46	489,13	3.039,59
Vehículos y Equipos de Transportes	64.488,01	-	64.488,01
Otras propiedades, planta y equipo	4.680,35	-	4.680,35
Total Costo Propiedad, planta y equipo	111.218,40	489,13	111.707,53
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	73.709,07	10.332,02	84.041,09
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	37.509,33	- 9.842,89	27.666,44

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Locales	237.910,10	257.465,49
Del Exterior	-	-
TOTAL PROVISIONES	237.910,10	257.465,49

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Locales	19.833,79	-
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19.833,79	-

## 7. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Locales	26.863,02	19.905,09
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>26.863,02</b>	<b>19.905,09</b>

## 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	5.974,10	5.467,10
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	6.718,10
Obligaciones con el IESS	14.029,49	1.447,64
Por Beneficios de Ley a empleados	14.810,27	7.729,79
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	4.082,04
Dividendos por pagar	-	-
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>34.813,86</b>	<b>25.444,67</b>

## 9. ANTICIPO CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Anticipo Clientes	1.031,01	9.130,75
<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>1.031,01</b>	<b>9.130,75</b>

## 10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
No relacionados/Locales	2.000,00	-
<b>TOTAL OTAS CTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-</b>

## 11. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		
Carlos Guerrero	240,00	80,00
Washington Guerrero	80,00	160,00
Julio Guerrero	80,00	160,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

## 12. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Reserva Legal	11.050,13	11.050,13
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
Reserva de Capital	-	-
Otras Reserva	-	-
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>11.050,13</b>	<b>11.050,13</b>

## 13. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ventas	758.613,49	1.001.148,95
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>758.613,49</b>	<b>1.001.148,95</b>

## 14. OTROS INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Intereses Financieros	-	-
Bonos kaf	-	18.741,11
Otras Rentas	8.975,68	9.960,85
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>8.975,68</b>	<b>28.701,96</b>

## 15. COSTOS Y GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Sueldos y Salarios	45.947,31	52.211,41
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otras Remuneraciones	7.678,97	10.010,37
Aporte Seguro Social	8.363,46	9.047,28
Honorarios Profesionales	5.083,83	3.744,44
Otros	-	8.792,68
Depreciaciones	7.024,94	10.332,02
Combustibles y Lubricantes	4.329,69	14.215,42
Gastos de Viaje	-	960,42
Gastos de Gestion	-	947,74
Arrendamientos Operativos	7.445,00	7.200,00
Suministros y materiales	2.805,56	2.627,04
Transporte	26.210,14	-
Cuentas Incobrables	1.696,54	-
Mantenimientos y Reparaciones	11.213,26	35.144,92
Seguros	940,92	1.124,07
Impuestos, Contribuciones y Otros	233,89	282,36
IVA cargado al Gasto	1.079,50	1.087,77
Servicios Publicos	5.146,11	3.073,47
Otros Servicios y Bienes	97.838,19	117.896,63
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>233.037,31</b>	<b>278.698,04</b>

**AGROPRIM FARMS CIA.LTDA.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

dic-14

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
60	801	<b>Ganacia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto a la Renta</b>	27,213.57
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-4,082.04
	804	(-)100% Dividendos Exentos	
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	7,405.30
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	
	816	(-) Deducción por Discapacitados	
62	<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>30,536.83</b>
	839	Impuesto a la Renta 22%	6,718.10
63	841	Anticipo al Impuesto a la Renta Causado (22%)	4,864.81
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0.00
64		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>27,996.34</b>
		<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>	
	841	Impuesto Causado (Menos:)	6,718.10
	845	Retenciones del Impuesto a la Renta	805.37
	850	Crédito Tributario de años anteriores	0.00
		Anticipo Impuesto a la Renta	4,271.12
	<b>869</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>1,641.61</b>



Carlos Guerrero  
GERENTE GENERAL



Lilian Cristina Baroja  
CONTADORA