

AGROPRIM FARMS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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 de 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 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 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 2016.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, 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 pendientes de cobro a los clientes por ventas de flor realizadas en el mercado local y en el exterior las mismas que se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo)

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 de acuerdo a la ley el 1% de la cartera corriente del año con un máximo del 5% del total de la cartera acumulada.

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

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):

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

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 2016, 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 este último fue mayor por lo que el Anticipo se convierte en el Impuesto a la Renta del ejercicio 2016.

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 genero perdidas en el año 2016 por lo que no procedió a efectuar el cálculo del 5% 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.

AGROPRIM FARMS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	264,879.22	254,918.80
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00	0.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	0.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0.00	0.00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-3,580.93	-5,418.80
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	261,298.29	249,500.00

2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	59,150.04	64,612.82
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	805.37	1,331.77
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	4,271.12	5,523.84
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	64,226.53	71,468.43

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	ADICIONES (RETIROS)	dic-16
		VALOR US\$		VALOR US\$
1020101	Terrenos	0.00	0.00	0.00
1020102	Edificios	0.00	0.00	0.00
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00	0.00
1020104	Instalaciones	0.00	0.00	0.00
1020105	Muebles y Enseres	2,588.25	0.00	2,588.25
1020106	Máquinaria, Equipos e Instalaciones	36,911.33	0.00	36,911.33
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00	0.00
1020108	Equipo de Computación	3,039.59	0.00	3,039.59
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	64,488.01	32,535.08	97,023.09
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	4,680.35	0.00	4,680.35
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00	0.00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	111,707.63	32,535.08	144,242.61
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	84,041.09	10,690.05	94,731.14
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	27,666.44	21,845.03	49,511.47

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Locales	257,465.49	300,875.06
	Del Exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	257,465.49	300,875.06

5. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Locales	0.00	50,034.18
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	50,034.18

6. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Locales	19,905.09	0.00
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19,905.09	0.00

AGROPRIM FARMS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	5,467.10	7,543.09
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	6,718.10	6,329.20
2010703	Obligaciones con el IESS	1,447.64	1,806.59
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	7,729.79	6,884.89
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	4,082.04	-
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	25,444.67	22,563.77

8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	No relacionados/Locales	-	880.00
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	0.00	880.00

9. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Anticipo Clientes	9,130.75	5,503.65
	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	9,130.75	5,503.65

10. CAPITAL SOCIAL

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o Asignado		
3010101	Carlos Guerrero	240.00	240.00
3010102	Washington Guerrero	80.00	80.00
3010103	Julio Guerrero	80.00	80.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	400.00	400.00

El capital Social de la compañía está constituido por 40 acciones de \$ 10,00 dólares de los Estados Unidos de América, cada una.

11. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	11,050.13	11,050.13
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0.00	0.00
30403	Reserva de Capital	0.00	0.00
30404	Otras Reserva	0.00	0.00
304	TOTAL RESERVAS	11,050.13	11,050.13

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

12. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	1,001,719.95	205,528.14
	Ventas Exportaciones		827,842.47
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,001,719.95	1,033,370.61

13. OTROS INGRESOS

Es el sig. Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
4302	Intereses Financieros	0.00	0.00
	Bonos kat	18,741.11	0.00
4305	Otras Rentas	9,742.61	43,164.52
43	TOTAL OTROS INGRESOS	28,483.72	43,164.52

AGROPRIM FARMS CIA.LTDA.

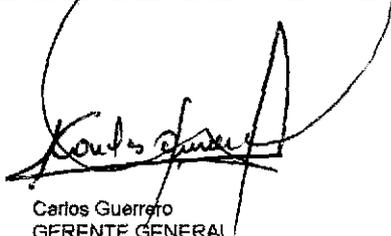
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

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

dic-16

Casi Hero Sup	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
60	801	PERDIDA DEL EJERCICIO	-35,114.86
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	
	804	(-)100% Dividendos Exentos	
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	40,704.15
	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	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	5,589.49
	839	Impuesto a la Renta 22%	1,229.69
63	841	Anticipo mayor al Impuesto a la Renta Causado (22%)	6,329.20
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0.00
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	-26,785.46
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
	841	Impuesto Causado	6,329.20
		(Menos:)	
	845	Retenciones del Impuesto a la Renta	1,331.77
	850	Crédito Tributario de años anteriores	0.00
		Anticipo Impuesto a la Renta	5,523.83
	869	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	-526.40



Carlos Guerrero
GERENTE GENERAL



Lilian Cristina Baroja
CONTADORA