

ARDICOR COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el período que termina el 31 de diciembre del 2016

1.- Información general:

ARDICOR es una Compañía de Responsabilidad Limitada radicada en el Ecuador, en la ciudad de Quito, Su actividad principal es el cultivo de palma africana

Se ha venido laborando regularmente desde el año 2004. Se observa este año 2016 la venta regular de palma africana.

2.- Bases de elaboración.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

La presentación de los estados financieros exige la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes que se han venido aplicando.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicación de las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3.- Políticas contables:

* Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: el ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de la Palma africana. Y otras actividades agrícolas como venta de balsa.

* Plazos de cobro: La gran mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales en el mercado, con un plazo de hasta 30 días . En cumplimiento de la norma NIIF para PYMES, En estos casos ARDICOR reconocerá el gasto por financiamiento dado a sus clientes cuando los plazos sean superiores a 60 días, y los ingresos correspondientes a intereses al cobrar dichas cuentas. Los gastos e ingresos se reconocen en el período contable en que ocurren.

* Deterioro de cartera: la gerencia de la empresa analizará cada año las cuentas por cobrar que tengan más de 4 meses de antigüedad y para cada una de ellas valorará la posibilidad de cobro real, con el fin de estimar el deterioro de cartera.

2016	2015	
20.577,1	24.128,55	Ventas de Palma y Balsa
10.000,0	10.000,00	Ventas de Balsa
20.577,1	24.128,55	TOTAL

* Reconocimiento de gastos: los gastos se reconocen en el momento en que se incurren que dada la naturaleza de nuestro negocio y de los contratos con nuestros proveedores, coincide en la emisión de la factura por parte del proveedor.

* Pago de contado, las facturas que recibe ARDICOR se pagan de contado y de inmediato.

* Retenciones: se emiten apenas se recibe la factura de gastos que cumplan los requisitos para la emisión de la retención.

* Propiedad Planta y equipo la empresa reconoce como activos cuando se los adquiere al costo y luego menos la depreciación acumulada y menos el deterioro que puedan haber sufrido. La depreciación será en línea recta hasta un valor final razonable los plazos de depreciación que se consideran son:

Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	5 años
Edificio	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años

*Jubilación Patronal: En cumplimiento de la norma NIIF para Pymes, ARDICOR reconocerá una provisión actuarial para jubilación patronal.

4.- Clave de incertidumbre en la información.

- Largos plazos y dificultad de estimación en la evaluación de la jubilación patronal: la jubilación patronal, por su naturaleza, implica la evaluación de parámetro de muy difícil estimación, en especial por que tienen que ver con épocas lejanas en el futuro. Entre esos parámetros están la inflación, la tasa de interés y la tasa de rotación de personal. La gerencia toma como referencia valores históricos, tendencias del momento actual y previsiones propias sobre el rumbo que estos valores puedan tener.

5.- Ingresos por Ventas

Los ingresos vienen de la venta de Palma africana y balsa y otros servicios mensuales prestados a los clientes.

	2016	2015
Venta de Palma y Otros	72.637.23	3.221.85
Venta de Servicio	20.084.90	6.000.00
TOTAL	92.722.13	9.221.85

6.-Costo de ventas y producción

Los costos de ventas y producción se componen principalmente por los productos y mano de obra que se gasta para el cultivo de la palma.

	2016	2015
Costo de Ventas	-39.526,60	-2.584.24
TOTAL	-39.526,60	-2.584.24

7.- Gastos de Venta y Administrativos

Se consideran como gastos administrativos y de Venta los siguientes valores.

	2016	2015
Gastos de Venta y Administración	-36.867.11	-6.107.83
TOTAL	-36.867.11	-6.107.83

8.- Gastos Financieros

La empresa ha solicitado un préstamo a la CFN se paga un valor cada 6 meses siendo esto parte del Costo y son nuestros gastos financieros.

	2016	2015
Préstamo a la CFN	142.019.20	142.019.20
Gastos Financieros	15.083,34	0
TOTAL	15.083,34	0

9.- Ganancia(pérdida) antes de impuestos

	2016	2015
Ingresos	92.722.13	9.221.85
(costos de venta y producción)	-39.526,60	-2.584.24
Ganancia Bruta	53.195,53	6.637.61

Gastos de Venta y Administración	-36.867.11	- 6.107.83
Gastos Financieros	-15.083,34	0.00
Ganancia(Pérdida)antes de	1.245.08	529.78

impuestos		

10.-Efectivo y equivalente al efectivo.

Se compone de los depósitos en las cuentas bancarias, los cheques que quedaron por depositar al cierre del ejercicio y el saldo de efectivo en cajas.

	2016	2015
Caja	0.00	0.00
Bancos	7.907.09	254.54
TOTAL	7.907.09	254.54

11.-Cuentas por Cobrar

ARDICOR realiza la gran mayoría de sus ventas al contado y pocas serían a un plazo normal en el mercado de hasta 30 días. Muchas de las cuentas son cobradas antes de ese plazo. Los préstamos a empleados se hacen a plazos cortos.

Se hace una gestión continua de cobranza Se analiza la cartera regularmente para detectar la posibilidad de deterioro. En este momento no hay un deterioro de cartera apreciable en ninguna cuenta.

	2016	2015
Cuentas por cobrar a clientes no relacionados	0	0
Cuentas por cobrar empleados	0	0
Cuentas por cobrar relacionados	10.277.32	0
(Provisión para incobrables)	0	0
Anticipo a proveedores	0	0
TOTAL	10.277.32	0

12.-Propiedad, planta y equipo , edificios

Se compone de Equipo y maquinaria, Instalaciones (empacadora,bodega) , muebles adquiridos por la empresa . Hemos registrado la depreciación de estos activos.

	2016	2015
Equipo de Computación/Muebles y Enseres	6.179.87	6.179.87
Equipos y Maquinaria	82.132.19	82.132.19
Edificio e Instalaciones	51.373.58	51.373.58

Depreciación acumulada	-33.428.81	-27.377.27
TOTAL	106.256.83	112.308.37

13.- Plantas Vivas en Crecimiento

Es el costo del cultivo de plantas vivas

	2016	2015
Plantacion de Palma africana y balsa	172.266.01	172.266.01
(Amortización acumulada)	-	0.00
TOTAL	172.266.01	172.266.01

14.- Obligaciones corrientes

Las obligaciones corrientes de la empresa son las cuentas por pagar a proveedores, cuentas con socios, beneficios de ley a empleados, impuestos y aportes al IESS en espera de la fecha de su pago.

	2016	2015
Con Proveedores, Anticipos Clientes	10.893,24	0
Con Administración Tributaria	983.95	
Con IESS, Empleados	2.142,05	1.254.44
Con Relacionados	139.016,05	139.840.26
TOTAL	153.035,29	141.094.70

15.- Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo.

Están constituidas por la provisión de jubilación patronal, por el momento su valor es cero.

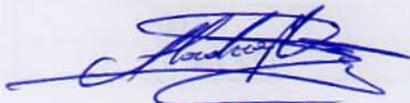
16.- Patrimonio

En el año 2004 se constituyó la empresa, por ello el principal movimiento es la formación del capital de la empresa, y vemos como ha ido evolucionando las reservas y el resultado.

	2016	2015
Capital	50.000.00	50.000.00
Aportes de Socios Futura Capitalización	0	0
Reservas	35.12	35.12
Resultados acumulados	119.444,42	119.479.54
Utilidad(Pérdida)del Ejercicio	1.245.08	316.12
TOTAL	170.724.62	169.830.78

17.- Eventos Posteriores

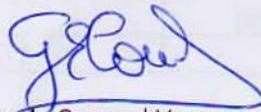
Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros no hay eventos de importancia que deban ser revelados.



Arturo Cordovez Martínez

Gerente General

CC.0603261694



Gredy Coronel Vergara

Contadora

CC.1707942700

Reg.0,14976

2016	2015	

2016	2015	
		Capital
		Acciones de Capital Emitidas
		Reservas
		Reserva de Retención de Utilidades
		Utilidades Retenidas (Ganancia)