

EMPRESA: PRODUCTOS GUADALUPE PROGUADALUPE CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

1. Información general

PRODUCTOS GUADALUPE PROGUADALUPE, es una compañía limitada; radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO.

Su actividad principal es la: PRODUCCION Y COMERCIALIZACION DE FRUTAS Y HORTALIZAS

Constituida el 22/05/2006; Inicia sus actividades el 04/05/2006; Fecha de Inscripción en el RUC el 22/05/2006; es signada con el Registro Único de contribuyente Número: 1792033764001; EXPEDIENTE: 155621.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros SE han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), a la fecha de publicación no cumple con el criterio de EMPRESA EN MARCHA.

Están presentados en dólares americanos.

Imagen Fiel:

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables de la sociedad, habiéndose aplicado las disposiciones legales en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel de la Sociedad, no habiéndose aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el Patrimonio, la situación Financiera y los Resultados de la Empresa.

Principios Contables No Obligatorios Aplicables:

Se han aplicado los principios actualmente vigentes. Para mostrar la imagen fiel, no han existido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

Aspectos Críticos De La Valoración Y Estimación De La Incertidumbre:

No existen cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La Administración no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

Comparación De La Información:

No se ha modificado la estructura del Balance y Cuentas de Pérdidas y Ganancias del Ejercicio actual.

Elementos Recogidos En Varias Partidas:

No existen elementos patrimoniales que con su importe estén registrados en dos o más partidas del Balance.

Cambios En Criterios Contables:

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio.

Corrección De Errores.

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

Reconocimiento del Efectivo

Para efecto de elaboración del Estado de Flujo de Efectivo, la Compañía considera como efectivo los saldos registrados en caja y bancos. El estado financiero se ha preparado bajo el Método Directo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

No EXISTEN ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios.

Restricción al pago de dividendos

No existe restricción al pago de dividendos.

ACTIVOS CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	NO RELACIONADAS LOCALES	315	81,210.48
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	325	18,762.20
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)		337	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			361	99,972.68
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	368	94,815.42
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	MUEBLES Y ENSERES		373	16,846.80
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL		375	113,082.48
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	380	2,589.89
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	384	-170,162.99
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	TERRENOS	A COSTO	394	520,000.00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		399	-200,000.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			449	377,171.60
TOTAL DEL ACTIVO			499	477,144.28
PASIVO				
PASIVOS CORRIENTES				

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	NO RELACIONADAS LOCALES	513	79,014.06
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL LOCALES	515	7,395.59
	POR PAGAR CORRIENTES	OTRAS RELACIONADAS LOCALES	521	6,940.07
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	NO RELACIONADAS	LOCALES	525	3,027.36
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			532	80.07
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		533	1,143.42
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	OBLIGACIONES CON EL IESS		534	81,014.01
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		536	28,574.79
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			550	207,189.37
PASIVOS NO CORRIENTES				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	NO RELACIONADAS	LOCALES	565	155,404.41
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			589	155,404.41
TOTAL DEL PASIVO			599	362,593.78
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			601	400.00
RESERVAS	RESERVA LEGAL		604	4,700.00
RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		611	102,971.11
RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO		614	6,479.39
TOTAL PATRIMONIO			698	114,550.50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			699	477,144.28

03. Pasivos contingentes

Durante 2016, En estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la Empresa no considera probable que surja una pérdida.

04. Gasto por impuestos a las ganancias

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL			
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA		1,169,892.35
	OTROS		319,849.36
TOTAL INGRESOS			1,489,741.71
COSTOS Y GASTOS			
		COSTO	GASTO
COSTO DE VENTAS	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	0.00	
COSTO DE VENTAS	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	456,656.65	
COSTO DE VENTAS	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	0.00	
COSTO DE VENTAS	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	0.00	
COSTO DE VENTAS	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	0.00	
COSTO DE VENTAS	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	0.00	
COSTO DE VENTAS	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	0.00	
COSTO DE VENTAS	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	
COSTO DE VENTAS	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	
COSTO DE VENTAS	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	0.00	
COSTO DE VENTAS	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	0.00	
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	0.00	286,658.30
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	0.00	48,026.74
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	0.00	53,925.31
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	0.00	400.00
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	OTROS	0.00	38,690.24
GASTOS POR DEPRECIACIONES	DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	NO ACELERADA	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	200,000.00
OTROS GASTOS	TRANSPORTE		100.00
OTROS GASTOS	CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		21,914.32
OTROS GASTOS	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	0.00	28,669.39
OTROS GASTOS	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	93,806.56
OTROS GASTOS	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	0.00	19,966.28
OTROS GASTOS	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	12,040.64
OTROS GASTOS	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	0.00	34,398.79
OTROS GASTOS	SERVICIOS PÚBLICOS	0.00	8,950.18
	OTROS	0.00	26,680.35
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS) -NO RELACIONADAS - LOCAL		13,643.91
TOTAL COSTOS		456,656.65	

TOTAL GASTOS		1,025,462.25
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1,482,118.90
NO. DE RUC DEL PROFESIONAL QUE REALIZÓ EL CÁLCULO ACTUARIAL PARA EL CONTRIBUYENTE (INFORMATIVO)		
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		7,622.81
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		7,622.81
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		1,143.42
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		95,000.00
GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)		
UTILIDAD GRAVABLE		101,479.39
¿CONTRIBUYENTE DECLARANTE TIENE FINES DE LUCRO Y ES ADMINISTRADOR U OPERADOR DE ZEDE?		NO
INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)	¿CUMPLE EL DEBER DE INFORMAR SOBRE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS?	SI
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	836-844	101,479.39
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		22,325.47
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO		11,364.03
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		10,961.44
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		11,364.03
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		11,713.25
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		10,532.15
SUBTOTAL SALDO A FAVOR		80.07
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		0.00
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO	ANTICIPO CALCULADO PRÓXIMO AÑO SIN EXONERACIONES NI REBAJAS	10,387.27
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO	ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO 874+875+876	10,387.27
ANTICIPO A PAGAR	SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO	10,387.27

05. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Durante 2017, En estos estados financieros no se ha reconocido ningún hecho porque la gerencia de la Empresa no ha determinado la presencia de algún suceso con respecto al periodo que se informa.

12. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 30 de marzo del 2017



Oscar Molina Jibaja
CONTADOR – GENERAL
RUC.1709168270001
Matricula: 020247