



AVIPECUARIA LAGOLONDRINA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2016

INDICE DEL CONTENIDO:

- ESTADO DE RESULTADO FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AVIPECUARIA LAGOLONDRINA CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2016

1.- INFORMACION GENERAL

La Compañía de **AVIPECUARIA LAGOLONDRINA CIA. LTDA** fue constituida como Compañía limitada mediante escritura pública a inicios del año 2008, nació como una empresa familiar y así se ha mantenido hasta el presente año.

En el año 2009, la empresa inicia ya su proceso de crecimiento en ventas, debido al incremento de la producción, iniciativa de los socios accionistas.

En el mes de Abril del 2010, se inicia el proyecto de la comercialización de productos pecuarios (insumos, desinfectantes, vacunas), la venta se la realiza en las provincias de Pichincha e Imbabura hasta la presente fecha.

En el año 2011 se inicia la comercialización de productos pecuarios en la provincia de Tungurahua, año 2012 se mantienen las ventas en las provincias de Pichincha y Tungurahua.

Para el año 2013, se incrementan las ventas en un porcentaje razonable, lo que denota que se mantiene la estabilidad en el mercado ya cubierto.

En el año 2014, se toma la decisión de concluir con la producción y comercialización de pollos de engorde, debido a que el precio del pollo pactado como integrado con la Empresa Integración Avícola Oro, no representa ya una ganancia razonable para nuestra empresa y se decide incursionar con la empresa anteriormente mencionada la prestación de servicios de crianza de pavos.

Hay que recalcar que continuamos con la comercialización de productos pecuarios en la provincia de Tungurahua.

En el año 2015 se mantiene con Servicios de Crianza de Pavos, en octubre del mismo año se concluye la comercialización de productos pecuarios con la finalidad de mantener una sola línea de negocio.

En el año 2016 se toma la decisión de mantenernos en los servicios de crianza de pavos y pollos, todo este año se mantuvo esta línea del negocio.

OBJETO SOCIAL

La actividad económica principal de **AVIPECUARIA LAGOLONDRINA CIA. LTDA.**, es la producción y comercialización de productos avícolas.

Los estados financieros individuales no consolidados de AVIPECUARIA LAGOLONDRINA CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 12 Abril del 2017.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICABLES

2.1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la compañía al 31 de Diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de los referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía posteriormente serán puestos en consideración de la Junta General de Accionistas.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2- MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primero donde opera la compañía (moneda funcional).

Las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses que corresponden a la moneda funcional y de Presentación de la Compañía.

2.3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vence en el ciclo normal de operación, si este fuera superior), se presentan como pasivos no corrientes.

2.5- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS

La cuenta préstamos de accionista o socios se refiere a dinero entregado por los socios a la compañía, por un período corto de tiempo 3 meses o menos.

2.6- PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrada con cargo a los resultados del ejercicio del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.7- IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidos en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto respectivamente.

IMPUESTOS CORRIENTES

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

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

La referida norma estableció que en caso de que el 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.

2.8- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS (BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2.8.1. BENEFICIOS DE CORTO PLAZO

Se registran en un rubro "beneficios sociales" del estado de Situación Financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- a) Remuneración fijas o variables de los funcionarios de la compañía: se provisionan y/o se pagan de acuerdo a las políticas internas establecidas por la compañía.
- b) Décimo tercer sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, y a aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y se pagan de acuerdo a la Legislación vigente en el Ecuador.

2.9- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

2.9.1 INGRESOS RELACIONADOS CON LA OPERACIÓN

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir y representan los importes a cobrar por los productos vendidos, netos de descuentos, devoluciones, y del impuesto sobre el valor añadido.

2.9.2 GASTOS

Se reconocen por el método devengado.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

	31 de diciembre	
	2016	2015
BANCOS	14.675,32	5.185,76
TOTAL	14.675,32	5.185,76

BANCOS.- La cuenta de Efectivo y Equivalentes de Efectivo corresponden únicamente a dinero que se mantiene en la cuenta bancaria del Banco del Pacífico.

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	31 de diciembre	
	2016	2015
CLIENTES COMERCIALES	14.994,80	18.857,97
TOTAL	14.994,80	18.857,97

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

	31 de diciembre	
	2016	2015
PROVEEDORES	417,60	11.756,65
TOTAL	417,60	11.756,65

6.- PARTICIPACION TRABAJADORES

	31 de diciembre	
	2016	2015
PARTICIPACION TRABAJADORES	3.750,58	1.020,67
TOTAL	3.750,58	1.020,67

7.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

7.1.- IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO

	31 de diciembre	
	2016	2015
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	235,38	0,00
TOTAL	235,38	0,00

7.2.- CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO

	31 de diciembre	
	2016	2015
Utilidad del según estados financieros NIIF	25.003,87	6.804,47
(-) 15% Impuesto Trabajadores	-3.750,58	1.020,67
(+) Gastos no deducibles	1.242,95	11.632,56
Utilidad Gravable Base Imponible	<u>29.997,40</u>	<u>17.416,36</u>
Impuesto a la Renta	4.949,17	3.831,60
(-) Retenciones en la fuente	<u>2.616,83</u>	<u>3.873,80</u>
Impuesto a la Renta por pagar	<u>2.332,35</u>	<u>-42,20</u>

8.- PATRIMONIO

a) CAPITAL SOCIAL

El capital de la Compañía es de \$400 usd, comprendido de la siguiente manera: Luz María de las Mercedes Jarrín Taco, titular de 280 participaciones sociales íntegramente pagadas, de USD \$ 1 cada una, equivalentes al setenta por ciento del capital social de la compañía; Juan Carlos Ríos Jarrín, titular de 40 participaciones sociales íntegramente pagadas, de USD \$ 1 cada una, equivalentes al diez por ciento del capital social de la compañía; María Augusta Ríos Jarrín, titular de 40 participaciones sociales íntegramente pagadas de USD \$1 cada una, equivalentes al diez por ciento del capital social de la compañía y Andrea Soledad Ríos Jarrín, titular de 40 participaciones sociales íntegramente pagadas, de USD \$1 cada una, equivalentes al diez por ciento del capital social de la compañía.

b) RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley de Compañías se debe tomar de la utilidad anual de la empresa al menos el 10% para apropiar la reserva legal hasta que la misma alcance el 50% del capital social, en vista de lo mencionado la compañía mantiene de reserva legal el valor de \$ 3715,26 usd..

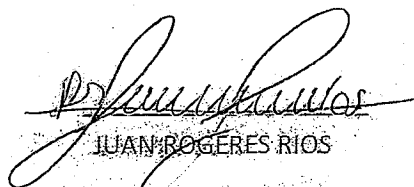
9.- COSTOS DE OPERACIÓN

	31 de diciembre	
	2016	2015
GASTOS DE OPERACIÓN	0,00	124.941,46
TOTAL	0,00	124.941,46

Los costos en el año 2016 no existen debido a que ya no produce bienes y servicios.

10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2017), no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



JUAN ROGÉRES RÍOS

GERENTE GENERAL

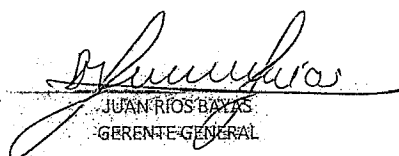


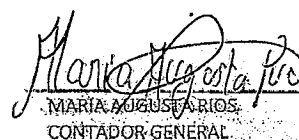
MARIA AUGUSTA RÍOS

CONTADOR GENERAL

AVIPECUARIA LAGOLONDRÍA, CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

ACTIVO	NOTA	AL 31/12/2016	AL 31/12/2015
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.3 Y 3	14.675,32	5.185,76
CUENTAS POR COBRAR	2.4 Y 4	14.994,80	18.857,97
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES		(149,95)	(188,58)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		83.182,47	94.242,49
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		112.702,64	118.097,64
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS			
EDIFICIOS, COSTO HISTÓRICO			
EDIFICIO REEVALUO			
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL		18.000,00	18.000,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(7.200,00)	(3.600,00)
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO REEVALUO			
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		10800	14.400,00
TOTAL DEL ACTIVO		123.502,64	132.497,64
ACTIVO POR REINVERSIÓN DE UTILIDADES (INFORMATIVO)			
PASIVO			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	5	417,60	11.756,65
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS			
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	6	3.750,58	1.020,67
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7.1	235,38	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS		38.323,64	50.198,16
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO RELACIONADAS		19.100,72	29.100,72
JUBILACIÓN PATRONAL LARGO PLAZO POR PAGAR			
DESAHUCIO LARGO PLAZO POR PAGAR			
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		61.827,92	92.076,20
TOTAL DEL PASIVO		61.827,92	92.076,20
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	8 a)	400,00	400,00
RESERVA LEGAL	8 b)	3.715,26	3.715,26
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		36.306,18	30.522,38
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.2	21.253,29	5.788,80
TOTAL PATRIMONIO NETO		61.674,72	40.421,44
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		123.502,65	132.497,64


JUAN RÍOS BAYAS
GERENTE GENERAL


MARIA AUGUSTA RÍOS
CONTADOR GENERAL

AVIPECUARIA LAGOLONDRIA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

INGRESOS

TOTAL INGRESOS

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA

TOTAL INGRESOS

TOTAL GASTOS

COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO

GASTO

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS

BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)

HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS

ARRENDAMIENTOS

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

SUMINISTROS Y MATERIALES

INTERESES BANCARIOS

PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD

GASTOS VIAJE

SERVICIOS PÚBLICOS

PAGO POR OTROS SERVICIOS

PAGO POR OTROS BIENES

PROVISIONES

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

JUBILACIÓN PATRONAL

DESAHUCIO

SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y GESIONES)

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS

Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN)

TOTAL GASTOS

UTILIDAD DEL EJERCICIO

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

UTILIDAD LUEGO DE PARTICIPACIÓN

IMPUESTO POR PAGAR

UTILIDAD NETA

NOTA AL 31/12/2016 AL 31/12/2015

130.841,30 119.253,36

- 160.029,19

130.841,30 279.282,55

9 - 124.941,46

66.074,79 77.705,85

10.899,19 13.691,55

13.637,20 14.392,22

3.055,55 5.200,00

3.600,00 1.520,00

1.405,26 14.662,10

918,16 1.634,20

19,23 291,78

91,10 43,40

6.136,96 16.774,47

- 1.432,48

- 188,56

105.837,43 147.596,62

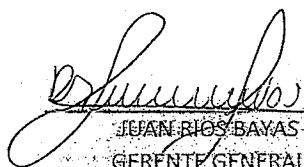
25.003,87 6.804,47

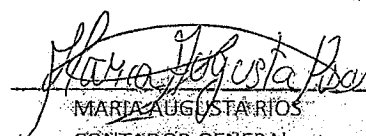
3.750,58 1.020,67

21.253,29 5.783,80

4.675,72 1.272,44

16.577,57 4.511,37


JEAN RIOS BAYAS
GERENTE GENERAL


MARIA AUGUSTA RIOS
CONTADOR GENERAL