Constitucion y Objetivos

PRODUCTORA AGRICOLA VIRINGUITO CIA LTDA. se constituyo en la República del Ecuador el 6 de Agosto de 2008 su actividad principal Realización de actividades agrícolas de todo tipo. Compra de insumos y venta de productos agrícolas, dar servicios agrícolas de todo tipo; por sí mismo o a cuenta de terceros importar, exportar y comercializar bienes, productos y mercancías, el principal producto que vende son tallos de palmito.

Con estos antecedentes la compañía está en capacidad de realizar toda clase de actos civiles y contratos civiles, mercantiles o industriales permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro normal de su negocio.

NOTA 1
BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Los presentes estados financieros de PRODUCTORA AGRICOLA VIRINGUITO CIA LTDA. al 31 de diciembre de 2016, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F), adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectue ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos..

En las Notas 14 y 15 se presentan la conciliación de los estados financieros bajo NIIF y los estados financieros fiscales.

Los estados Financieros al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados considerando todas las NIIF, emitidas hasta esa fecha.

NOTA 2
INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR
El porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto
Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

Año Terminado en dic-31	Variación Porcentual aproximada
2011	5,41
2012	4,16
2013	2,7
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12

Representan el saldo en bancos, así como saldos de caja a la fecha de cierre, mismo que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo.

Activos y pasivo Financieros Clasificacion

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por Cobrar
- Anticipos de Proveedores y,
- Otras cuentas por Cobrar

Los pasivos financieros son clasificados en;

- Proveedores Nacionales
- Obligaciones Financieras y,
- Otras cuentas por pagar.

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Reconocimien

La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realice la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo.

Cuentas por Cobrar

Corresponden principalmente a cuentas por cobrar a clientes las mismas que han sido valuadas a su valor nominal. Las mencionadas cuentas por cobrar incluyen una provisión para disminuir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis en función de los días de vencimiento.

Impuestos Diferidos

La cuenta de impuestos diferidos del activo, no tiene un tratamiento establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno por lo que se mantendrán en libros hasta que exista un pronunciamiento del organismo de control.

NOTA 3
EFECTIVO Y EQUIVALENTYES DE EFECTIVO

Un resumen de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	2015
Caja	500,00	500,00
Bancos	11,17	-
	511,17	500,00

NOTA 4
CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue

	Diciembre 31, 2016	2015
(1) Clientes	5.449,30	7.998,42
Otras Cuentas por Cobrar	2.496,37	1.244,74
Retenciones fuente 2012	-	229,54
Retenciones fuente 2013	210,33	210,33
Retenciones fuente 2014	769,57	769,57
Retenciones fuente 2015	169,68	
Retenciones fuente 2016	593,47	707,74
	9.688,72	11.160,34
(2) Provision cuentas Incobrables	(184,16)	(184,16)
	9.504,56	10.976,18

La cartera está conformada por clientes que compran tallos de palmito .

(2) El movimiento de provisión cuentas incobrables es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	2015
Provision:		
Saldo inicial	(184,16)	(184,16)
Ajuste por Aplicación de NIIF		
Ajuste por exceso en la Provisicion		
Ajuste con cuentas por cobrar		
Saldo Final	(184,16)	(184,16)

NOTA 5

Cuentas por Pagar Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Proveedores Nacionales	5.141,60	3.568,33
Empleados		
Sueldos por Pagar	-	-
Anticipos Clientes	92,02	
prestamos Quirografarios	-	-
Otros Pasivos	969,36	1.463,91
	6.202,98	5.032,24

NOTA 6

Obligaciones sociales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Aportes IESS	583,90	1.276,32
Beneficios Sociales	1.914,91	3.136,59
15% Participacion Trabajadores	163,82	131,06
	2.662,63	4.543,97

NOTA 7

Obligaciones Fiscales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Retenciones en la Fuente	2,47	2,75
Retenciones IVA		
Impuesto Renta	204,24	538,06
	206,71	540,81

NOTA 8

Provisiones Finales Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 22%, del Impuesto a la Renta:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Utilidad Antes de la Participacion Empleados e Impuestos	1.092,17	873,71
Empleados e Impuestos		
15% Participacion Trabjadores y	163,83	131,06
Empleados e Impuestos		
Conciliacion para el calculo del Impuesto Renta		
Utilidad antes de Participacion Trabajdores	1.092,17	873,71
(-) 15% Participacion Trabajadores (Nota	163,83	131,06
(+) Gatos no deducibles	-	-
Utilidad antes Impuesto a la Renta	928,34	742,65
Base imponible Impuesto a la Renta	928,34	742,65
23% Impuesto Renta		
22% Impuesto Renta	204,24	538,06
(-) Retenciones en la fuente	1.972,60	1.917,18
Saldo a favor del Contribuyente 2016	1.768,36	1.379,12

NOTA 9

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- **"Tarifa del impuesto a la renta para sociedades**

(Sustituido por la disposición reformatoria segunda, num. 2.6 de la Ley s/n, R.O..351-S, 29-XII-

2010). Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país y los establecimiento permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos grabables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

Según las disposiciones transitorias primera del código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O..352-S, 29-XII-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en

los siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%, durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva ser{a del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, en su párrafo segundo dice: Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión."

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de Art. 125.- "Retenciones por utilidades, dividendos o beneficios. Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente del impuesto a la renta".

NOTA 10

Capital Social El capital social de la Compañía está constituido por 400, acciones ordinarias y nominativas con un valor de US$1.00, dólar cada una.

NOTA 11

Reserva Legal De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

NOTA 12

Resultados Acumulados Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Perdidas Acumulada	(11.275,58)	(11.275,58)
Utilidades Acumuladas	10.559,57	10.098,86
Rerparto del año		
Utilidad del Año	724,10	436,27
Saldo Final	8,09	(740,45)

NOTA 13

Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

Al 31 Diciembre 2016

	1.092,17	**FISCAL**	**DIFERIDO**
Utilidad Contable	1.092,17	1.092,17	-
15% Participacion Trabajadores	163,83	163,83	-
(+) Gatos no deducibles	0	-	-
Base de Cálculo	928,34	928,34	-
22% Impuesto Renta	204,24	204,24	-
Utilidad Neta	724,11	724,11	-

	NIFF	**FISCAL**	**DIFERIDO**
31 Diciembre del 2016			
Activo		-	-
Activo Corriente	10.245,28	10.245,28	-
Activo no Corriente	1.200,00	1.200,00	-
Total Activo	11.445,28	11.445,28	-
Pasivo			
Pasivo Corriente	7.860,48	7.860,48	-
Pasivo No corriente	969,36	969,36	-
Rotal Pasivo	8.829,84	8.829,84	-
Patrimonio	2.615,44	2.615,44	-
Total Patrimonio	2.615,44	2.615,44	-
Total Pasivo y Patrimonio	11.445,28	11.445,28	-

NOTA 14

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015, y la fecha de preparación de nuestro informe (25 de Febrero del 2016), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Dra. Inés Checa N.

Contadora General

Matricula CPA 17-485