



AGRILISTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RUC: 1792455391001

EXPEDIENTE: 172147

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
1. INFORMACION GENERAL	7
2. BASES DE ELABORACIÓN	8
3. POLÍTICAS CONTABLES	8
INVENTARIOS	9
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	9
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	9
SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS.....	9
RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10
COSTOS POR PRÉSTAMOS.....	10
IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11
DEPRECIACIÓN ACUMULADA.....	11
ACTIVOS INTANGIBLES	11
DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS.....	12
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12
RESERVA LEGAL	12
4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN	13
5. PAGO DE DIVIDENDOS	13
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14
7. ACTIVOS FINANCIEROS.....	14
8. INVENTARIOS.....	15
9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	15
10. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	16
11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	16
12. ACTIVO INTANGIBLE	16
13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	17
14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17
15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.....	18
16. OTROS PASIVOS.....	18
17. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.....	18
18. CAPITAL	18
19. RESERVAS	19
20. GANANCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	19
21. GANANCIAS DE ESTE EJERCICIO	19
22. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19
23. COSTO DE VENTAS.....	20
24. OTROS INGRESOS	20
25. GASTOS DE ADMINISTRACION	21
26. GASTOS DE VENTA	21
27. GASTOS FINANCIEROS.....	21
28. PARTICIPACION TRABAJADORES	22
29. GASTO IMPUESTO A LA RENTA	22
30. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	23
31. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	23

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE

	2015	2014	VARIACION	Nota
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,453.50	8,386.07	-5,932.57	6
ACTIVOS FINANCIEROS	46,861.72	36,533.60	10,328.12	7
INVENTARIOS	22,768.91	8,211.29	14,557.62	8
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7,862.96	3,358.76	4,504.20	9
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6935.85	3756.18	3,179.67	10
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	86,882.94	60,245.90	26,637.04	
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	373,132.09	193,922.88	179,209.21	11
ACTIVO INTANGIBLE	800.00		800.00	12
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	373,932.09	193,922.88	180,009.21	
TOTAL ACTIVO	460,815.03	254,168.78	206,646.25	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6,645.72	1,854.75	4,790.97	13
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,856.12	1,082.78	773.34	14
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	267,527.39	71,692.40	195,834.99	15
OTROS PASIVOS	14,496.31	9,343.90	5,152.41	16
TOTAL PASIVO CORRIENTE	290,525.54	83,973.83	206,551.71	
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	150,000.00	0.00	150,000.00	17
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	150,000.00	0.00	150,000.00	
TOTAL PASIVO	440,525.54	83,973.83	356,551.71	
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL	20,000.00	20,000.00	0.00	18
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACION	0.00	150,000.00	-150,000.00	
RESERVAS	9.75		9.75	19
GANANCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	185.20		185.20	20
GANANCIAS (PERDIDA) DE EJERCICIO	94.54	194.95	-100.41	21
TOTAL PATRIMONIO NETO	20,289.49	170,194.95	-149,905.46	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	460,815.03	254,168.78	206,646.25	

AGRILISTO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 POR EL AÑO QUE TERMINA EN 31 DE DICIEMBRE

	2015	2014	VARIACION	Nota
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	91,667.84	68,015.44	23,652.40	22
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51,468.31	45,119.49	6,348.82	23
GANANCIA BRUTA EN VENTAS	40,199.53	22,895.95	17,303.58	
GASTOS DE ADMINISTRACION	38,200.10	17,221.49	20,978.61	25
GASTOS DE VENTA	1,460.80	5,368.87	-3,908.07	26
GASTOS FINANCIEROS	471.34	233.49	237.85	27
TOTAL GASTOS	40,132.24	22,823.85	17,308.39	
OTROS INGRESOS	110.38	264.53	-154.15	24
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	177.67	336.63	-158.96	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	26.65	50.49	-23.84	28
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	151.02	286.14	-135.12	
IMPUESTO A LA RENTA	56.48	91.19	-34.71	29
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	94.54	194.95	-100.41	
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	0.00	0.00	0.00	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	94.54	194.95	-100.41	21

AGRILISTO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 POR EL AÑO QUE TERMINA EN 31 DE DICIEMBRE

	SALDOS (USD)	NOTA
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-5,932.57	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-20,340.80	
Clases de cobros por actividades de operación	81,339.72	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	81,339.72	
Clases de pagos por actividades de operación	-101,191.02	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-28,495.45	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-31,180.43	
Otros pagos por actividades de operación	-41,515.14	
Intereses recibidos	110.38	
Impuestos a las ganancias pagados	-912.09	
Otras entradas (salidas) de efectivo	312.21	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-181,426.76	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-180,626.76	
Compras de activos intangibles	-800.00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	195,834.99	
Financiación por préstamos a largo plazo	195,834.99	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-5,932.57	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	8,386.07	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2,453.50	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	177.67	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	1,334.42	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1,417.55	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-56.48	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-26.65	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-21,852.89	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-10,328.12	
(Incremento) disminución en inventarios	-14,557.62	
(Incremento) disminución en otros activos	-7,683.87	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4,790.97	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	748.84	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	5,176.91	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-20,340.80	

6

AGRILISTO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO	NOTA
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	20,000.00	-	9.75	185.20	94.54	20,289.49	30
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	20,000.00	150,000.00			194.95	170,194.95	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	(150,000.00)	9.75	185.20	(100.41)	(149,905.46)	
Aporte para futuras capitalizaciones							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			9.75	185.20	(194.95)	-	
Resultado Integral Total del Año					94.54	94.54	
(Ganancia del ejercicio)							
Otros cambios		(150,000.00)				(150,000.00)	

1. INFORMACION GENERAL

La compañía AGRILISTO DEL ECUADOR CIA. LTDA. se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaría Séptima del Cantón Quito con el Dr. Luis Vargas Hinostroza el 08 de julio del 2013, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC.II.D.C.Q.13.003750 de 23 de Julio de 2013, y fue inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Cayambe el 08 de agosto del 2013, bajo resolución en el Registro de Societarios M, tomo 55, repertorio 360, partida 190.

El capital suscrito fue de 20.000,00 (veinte mil 00/100 dólares), dividido en 20 participaciones de 1.000,00 dólares cada una.

Mediante escritura pública ante la Notaría Septima del Canton Quito, con el Dr. Luis Vargas Hinojoza, 27 de noviembre del 2013 se aclara y rectifica la escritura pública de 08 de julio del 2013, en el sentido de que la señora Clemencia María Elena Terán Madera, comparece y adquiere las 14 participaciones de un mil dólares cada una, de estado civil casada pero disuelta la sociedad conyugal, por su parte la señora Verónica Lucia Alarcón Cruz, se da por notificada y acepta las aseveraciones aquí contenidas. Las comparecientes dejan expresa constancia que se ratifican en la presente escritura pública y además convalidan y dejan expresamente establecido que en nada se modifican las demás cláusulas de la referida escritura pública de constitución.

Con escritura pública ante el Notario Trigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, con el Dr. Santiago Guerrón Ayala, 17 de marzo del 2014 se realiza una Cesión de Participaciones de la compañía, en Junta General Universal y Extraordinaria de 28 de febrero del año 2014 se autoriza a la Sra. Doctora Elena Terán Madera, para que ceda de la totalidad de sus participaciones, esto es 14 participaciones de mil dólares cada una, a favor del Sr. Ernesto Witt Espinosa (dos) participaciones de mil dólares cada una. Aceptar y autorizar a la Sra. Doctora Elena Terán Madera, ceda dos (2) participaciones de un valor de mil dólares cada una, a favor del Sr. Ernesto Witt Espinosa.

Mediante escritura pública ante el Notario Trigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, con el Dr. Santiago Guerrón Ayala, el 17 de abril del 2014 se cambia el domicilio y reforma del estatuto de la compañía, mediante Resolución No. SCV.JRQ.DRASD.SAS.14.002654 de la Superintendencia de Compañías y Valores, dispone se proceda a efectuar las siguientes anotaciones e inscripción, si no se hubiere presentado trámite de oposición o si este hubiere sido negado por el juez.

La Compañía tiene su domicilio principal en la parroquia El Quinche del Cantón Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador, pero puede establecer agencias, sucursales o dependencias en otras ciudades del país.

Su objeto social es:

1. Producción, procesamiento, comercialización, exportación, distribución, entrega, servicio, representación y venta al por mayor y menor de todo tipo de productos y artículos agroindustriales y ornamentales como también alimentos, fertilizantes insecticidas, productos de y para la cosmetología, sean estos naturales, elaborados o semi elaborados.
2. Podrá actuar como mandatario y o representante de una o varias agencias nacionales o internacionales afines a este objeto social.
3. Desarrollará todas las actividades, actos y contratos permitidos por las leyes vigentes en el territorio ecuatoriano, que sean acordes a su objeto social.

3.3

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, 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).

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

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

8.5

3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía aplica las siguientes políticas significativas:

13.4, 13.6,
13.18, 13.22

INVENTARIOS

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta.

El método utilizado para medir el costo es el promedio ponderado.

13.5

Una entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

13.10

El proceso de producción puede dar lugar a la fabricación simultánea de más de un producto.

8.3

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa los importes en libros de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (DOLARES DE ESTADOS UNIDOS) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

8.3

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

23.3

RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización o terminación de la transacción. El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

29.3

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

17.9, 17.31

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

17.18, 17,31

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

DETALLE	VIDA UTIL ESTIMADA	VALOR RESIDUAL
EDIFICIOS	30 AÑOS	Análisis de cada bien
MUEBLES Y ENSERES	12 AÑOS	Análisis de cada bien
MAQUINARIA Y EQUIPO	12 AÑOS	Análisis de cada bien
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	5 AÑOS	Cero

17.22

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas y se ajustan si es necesario.

18.27

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal sin considerar valor residual. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

17.24, 18.25

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

13.19

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

28.43

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código de Trabajo y la Ley de Seguridad Social; y todo el personal está amparado por estas leyes.

La empresa cancela el valor de las remuneraciones adicionales de Décimo Tercero y Décimo Cuarto de acuerdo lo determina el código de trabajo y los Fondos de Reserva de manera mensual, otros valores como Vacaciones lo cancela cuando el empleado es liquidado o cuando no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

El costo y la obligación de realizar pagos por servicios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

RESERVA LEGAL

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad será un porcentaje del 5% por ciento de las utilidades netas de cada periodo hasta que alcance al menos el 20% del capital social según lo determina la Ley de Compañías.

4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

Juicios efectuados al aplicar las políticas contables

La Compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado, los productos y servicios que esta ofrece. Por ello, se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad de efectuar decisiones operativas.

Pagos por largos periodos de servicio

Para el caso de obligaciones a largo plazo a empleados se contratará los servicios de una empresa que realice cálculos actuariales y que sea autorizada por la Superintendencia de Compañías, quien nos proporcionará un dato correcto de las estimaciones y cálculos realizados y registrados en el balance.

5. PAGO DE DIVIDENDOS

La Junta General de Socios determinó que este año, al presentar una leve utilidad, al 31 de diciembre de 2015 y que se generó por el giro del negocio; estas utilidades al igual que las del año anterior permanezcan como Utilidades Acumuladas sin distribuir.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se compone del efectivo en bancos y al cierre del ejercicio presenta la siguiente información:

	AÑO 2015
PRODUBANCO CTA. CTE. 2333003515	1.162.22
COOPERATIVA UNION FLOREQUISA	1.291.28
Total efectivo equivalente	2.453.50

7. ACTIVOS FINANCIEROS

Se compone de las cuentas por cobrar clientes no relacionados y relacionados con los siguientes valores:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	
IMPORTACIONES AGRO HTP CIA. LTDA.	4,811.00
MORALES VILLOTA FRANCISCO JAVIER	60.48
SILVA SARA	2.00
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	4,873.48
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	
BRECON FOODS INC	6.93
CLASSIC JAPAN LTD.	48.66
LORAGRO SAS	14.85
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DEL EXTER.	70.44
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS LOCALES	
FLORES EQUINOCCIALES S.A.	41,917.80
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS LOCALES	41,917.80
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	46,861.72

8. INVENTARIOS

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2015:

<u>INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA</u>		<u>19,047.43</u>
<i>INVENTARIOS DE MATERIALES</i>	<i>19,047.43</i>	
<u>INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS</u>		<u>3,721.48</u>
<i>INVENTARIO PT ALIMENTOS</i>	<i>602.12</i>	
AGUACATE	495.71	
OTROS AGUACATE	70.31	
OTROS ALIMENTOS	36.10	
<i>INVENTARIO PT AGROQUÍMICOS</i>	<i>3,119.36</i>	
BIOCAPSIN RB	232.40	
DETERGENTE LB	372.25	
DESINFECTANTE B	221.73	
JABON LIQUIDO	5.63	
ACTIV FLOR	258.34	
TENSO ACTIV FLOR	2,029.01	
TOTAL INVENTARIOS		22,768.91

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2015:

ZAPATA RAMOS PABLO (ESTUDIO AMBIENTAL)	2,250.00
FERIA JAPON (ANTICIPO PASAJES)	5.112.96
ESCOBAR XAVIER (ANTICIPO A TRAMITES)	500.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7.862.96

10. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se compone de los saldos del crédito tributario al 31 de diciembre de 2015:

CREDITO TRIBUTARIO (IVA)		5,435.99
RETENCIONES DE IVA EN VENTAS	1,466.64	
CREDITO TRIBUTARIO IVA EN COMPRAS	3,969.35	
CREDITO TRIBUTARIO (IMPUESTO RENTA)		1,499.86
RETENCIONES IMPUESTO RENTA (CREDITO TRIBUTARIO)	912.09	
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTER	587.77	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		6,935.85

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2015:

	COSTO	DEPRE. ACUM.	NETO
CONTRUCCIONES PARA PLANTA INDUSTRIAL	114,253.74	0.00	114,253.74
MUEBLES Y ENSERES	13,118.14	22.56	13,095.58
MAQUINARIA Y EQUIPO	244,747.29	2,359.25	242,388.04
EQUIPO DE COMPUTACION	1,343.11	335.68	1,007.43
EQUIPO DE OFICINA	2,387.30	0.00	2,387.30
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	375,849.58	2,717.49	373,132.09

12. ACTIVO INTANGIBLE

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2015:

SOFTWARE	800.00
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	800.00

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre de 2015 son:

GUALOTUÑA GUALOTUÑA NANCY ALEXANDRA	1,290.00
MANTILLA SERRANO BORIS	1,011.90
PLASENCIA GUERRRO JAIME	2,400.33
APRODIN CIA. LTDA.	917.84
CORONEL CALDERON WASHINTON GEOVANY	574.66
BONE GONZALEZ JOSE LUIS	360.00
OTROS	90.99
TOTAL PROVEEDORES	6,645.72

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones corrientes presenta la siguiente información al 31 de diciembre de 2015:

<u>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</u>	795.94
RETENCIONES RENTA EN COMPRAS POR PAGAR	270.64
RETENCIONES IVA EN COMPRAS POR PAGAR	525.30
<u>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>	56.48
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	56.48
<u>CON EL IEES</u>	651.36
APORTES IEES	555.00
PRESTAMOS IEES	96.36
<u>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</u>	325.69
DECIMO TERCERO POR PAGAR	184.06
DECIMO CUARTO POR PAGAR	141.63
<u>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>	26.65
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	26.65
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,856.12

15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Cuentas por pagar diversas relacionadas presenta la siguiente información al 31 de diciembre de 2015:

CUENTAS POR PAGAR DRA. TERÁN ELENA	259,774.99
CUENTAS POR PAGAR ALARCON VERONICA	7,752.40
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	267,527.39

16. OTROS PASIVOS

Otros pasivos al 31 de diciembre del 2015, presentan:

SUELDOS POR PAGAR	14.496.31
TOTAL OTROS PASIVOS	14.496.31

17. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Cuentas por pagar diversas relacionadas presenta la siguiente información al 31 de diciembre de 2015:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	150,000.00
PRESTAMOS DRA TERAN	100,000.00
PRESTAMOS VERONICA ALARCON	50,000.00

18. CAPITAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2015, comprende 20 participaciones iguales acumulativas indivisibles de 1.000 dólares americanos, que se detalla de la siguiente manera:

SOCIOS	VALOR UNITARIO	Nº PARTICIPACIONES	CAPITAL SUSCRITO
TERÁN MADERA CLEMENCIA MARIA ELENA	1,000	12	12,000.00
ALARCON CRUZ VERONICA LUCIA	1,000	6	6,000.00
WITT ESPINOSA ERNESTO	1,000	2	2,000.00
TOTAL		20	20.000,00

19. RESERVAS

Las reservas al 31 de diciembre 2015, se presenta así :

RESERVA LEGAL AÑO 2014	9.75	
TOTAL RESERVAS		9.75

20. GANANCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Las ganancias de ejercicios anteriores arrojan un valor de USD \$ 185.20 (AÑO 2014).

21. GANANCIAS DE ESTE EJERCICIO

Las ganancias de este ejercicio económico al 31 de diciembre de 2015 arroja un valor de USD \$ 94.54

22. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para el año 2015 la Compañía tiene le siguiente detalle de ingresos:

VENTAS LOCALES		91,087.40
<u>VENTA DE BIENES LOCALES</u>		<u>91,087.40</u>
VENTA LOCALES 12%	5,530.00	
VENTA LOCALES 0%	85,557.40	
VENTAS AL EXTERIOR		580.44
<u>EXPORTACION DE BIENES</u>		<u>580.44</u>
VENTA AL EXTERIOR 0%	580.44	
OTROS INGRESOS		110.38
INTERESES FINANCIEROS		110.38
INTERESES FINANCIEROS	110.38	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		91,667.84

23. COSTO DE VENTAS

Para el año 2015 la Compañía determinó los siguientes costos:

COSTO DE VENTAS ALIMENTOS		225.85
AGUACATE	203.71	
OTROS AGUACATE	9.67	
OTROS ALIMENTOS	12.47	
COSTO DE VENTAS AGROQUÍMICOS		36,725.86
BIOCAPSIN RB	2,205.56	
DEEP CLEAN PF	1,528.69	
DETERGENTE LB	8,880.91	
DESINFECTANTE B	5,646.79	
JABON LIQUIDO	130.06	
ACTIV FLOR	18,187.14	
TENSO ACTIV FLOR	146.71	
COSTO DE INVESTIGACION AGROQUIMICOS		14,516.60
BIOCAPSIN RB	1,937.93	
DEEP CLEAN PF	700.99	
DETERGENTE LB	2,764.41	
DESINFECTANTE B	2,371.37	
ACTIV FLOR	6,573.51	
OTROS AGROQUIMICOS	168.39	
TOTAL COSTO DE VENTAS DE PRODUCCIÓN		51,468.31

24. OTROS INGRESOS

Para el año 2015 la Compañía tiene le siguiente detalle en otros ingresos:

INTERESES FINANCIEROS	110.38	
TOTAL OTROS INGRESOS		110.38

25. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

GASTOS DE ADMINISTRACION		38,200.10
MANO DE OBRA ADMINISTRACIÓN	5,215.68	
SUELDOS Y SALARIOS	4,329.12	
APORTE PATRONAL	525.96	
FONDO DE RESERVA	360.60	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	32,984.42	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	32,984.42	

26. GASTOS DE VENTA

Los gastos de ventas al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

GASTOS DE VENTA		1,460.80
OTROS GASTOS DE VENTA	1,460.80	

27. GASTOS FINANCIEROS

Se detalla a continuación:

COMISIONES BANCARIAS	365.64	
OTROS GASTOS	105.70	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		471.34

28. PARTICIPACION TRABAJADORES

El pago de participación trabajadores se detalla como sigue:

INGRESOS	91.667.84
(-)COSTO	-51.468.31
(-)GASTOS	-40.132.24
<u>+ OTROS INGRESOS</u>	<u>110.38</u>
UTILIDAD NETA	177.67
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	26.65

5.5, 11.4,
25.3

29. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

Al haber utilidad al 31 de diciembre del 2015, el 22% del impuesto a la renta es de \$ 56.48, de acuerdo a la conciliación tributaria:

UTILIDAD NETA (PERDIDA)	177.67
<u>15% PARTICIPACION</u>	<u>-26.65</u>
SUBTOTAL	151.02
<u>+ GASTOS NO DEDUCIBLES</u>	<u>105.70</u>
BASE PARA IMPUESTOS	256.72
22% RENTA	56.48
RETENCIONES AÑO 2015	-912.09
<u>RETENCIONES AÑO ANTERIOR 2014</u>	<u>-587.77</u>
SALDO A FAVOR (CREDITO TRIBUTARIO)	1,443.38

6.2, 6.3

30. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La compañía presenta en sus balances los siguientes saldos:

	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO PAGADO	20,000.00	20,000.00	0.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		150,000.00	-150,000.00
RESERVA LEGAL	9.75		9.75
GANANCIAS ACUMULADAS	185.2		185.20
UTILIDAD DEL EJERCICIO	94.54	194.95	-100.41
Total Patrimonio	20,289.49	170,194.95	-149,905.46

32.9

31. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2016.



ING. VERONICA ALARCON CRUZ
GERENTE GENERAL



LIC. JAIME PLASENCIA
CONTADOR GENERAL
CPA. 17-499