

AGRÍCOLA EGAS AGROEGAS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGRÍCOLA EGAS AGROEGAS CIA LTDA....: *(En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, inicia sus actividades en 24 febrero del 2014*

OBJETO SOCIAL: *Venta al por mayor y menor de fruta de palma africana*

DOMICILIO FISCAL: *Santo Domingo, Urb. Banco de Fomento, calle Pimampiros 115 y los Ceibos. RUC 2390016797001*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- Acorde a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas de hasta 5 millones*
- Tengan menos de 200 trabajadores*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3.1. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.2. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.3. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.4. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.6. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- **Política de RRHH:** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

6. INFORMACIÓN ACLARATORIA DE LAS CIFRAS DEL BALANCE

6.1.- Ingresos ordinarios.- *El rubro de los ingresos corresponde a las ventas de fruta de palma africana.*

Ingresos por actividades ordinarias	2015	2014
	(\$)	(\$)
Venta de Bienes	247637,83	237671,18
Otros Ingresos	0	0
	247637,83	237671,18

6.2 .- Costos y Gastos Generales

Costos y gastos generales	2015	2014
	(\$)	(\$)
Costo - fruta de palma	106606,94	9154
Gastos generales	112052,79	209634,05
	218659,73	209634,05

6.3.- Resultados del ejercicio

Resultado del ejercicio

	2015	2014
	(\$)	(\$)
Utilidad antes de impuestos y participación a trabajadores-	28.978,10	18.883,13
15% Partic. Trabajadores	(4346,72)	(2832,47)
Impuesto causado	(6072,85)	(3600,18)
Utilidad neta	18.558,53	12.450,48

6.4.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y Equivalentes al efectivo

	2015	2014
	(\$)	(\$)
Efectivo - caja	1.065,47	3.483,98
Bancos	15.504,41	11.020,33
Neto Efectivo y E.	16.569,88	14.504,31
Sobregiro Bancario	-	-
Neto	16.569,88	14.504,31

6.5.- Activos Financieros – Cuentas y doc. Por cobrar

Activos financieros	2015	2014
	(\$)	(\$)
Clientes	-	-
Préstamos a relacionados	10.000,00	
Pago anticipado para compra propiedad	20.000,00	
Anticipo de utilidades a empleados	16.021,11	12.122,62
	46.021,11	12.122,62

El rubro de anticipo a utilidades, corresponde a valores anticipados mensualmente según consta en rol de pagos a cada uno de los trabajadores

Préstamo relacionado es un rubro por cobrar al Señor Patricio Egaas, y el pago anticipado fue un desembolso para adquirir propiedad rural en el sector de Colimes.

6.6.- Activos por impuestos corrientes

Activos por impuestos corrientes	2015	2014
	(\$)	(\$)
Crédito tributario IVA	-	-
Crédito tributario Renta	2.496,62	2.376,72
Crédito tributario años anteriores	-	-
	<hr/>	<hr/>
	2.496,62	2.376,72
	<hr/>	<hr/>

Corresponde a las retenciones que efectuaron los clientes en el período, y servirá para compensar el impuesto a la renta por pagar.

6.7.- Proveedores locales

Proveedores locales	2015	2014
	(\$)	(\$)
Proveedores	16.175,05	6.798,55
	-	-
	<hr/>	<hr/>
	16.175,05	6.798,55
	<hr/>	<hr/>

6.8.- Patrimonio Neto

Patrimonio Neto	2015	2014
	(\$)	(\$)
Capital social José Egas	500,00	500,00
Capital social Paúl Egas	500,00	500,00
	<hr/>	<hr/>
	1.000,00	1.000,00
	<hr/>	<hr/>

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios el 30 de marzo del 2016. incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

Atentamente,

Daniela Delgado Lopez

Contadora.