

**AGRÍCOLA EGAS AGROEGAS CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**(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 2016.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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. BASE DE RECONOCIMIENTO DE CUENTAS**

### **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. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.**

### **4.1. Estado de Situación Financiera**

**AGRICOLA EGAS AGROEGAS CIA. LTDA.****RUC: 2390016797001****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****Al 31 de diciembre del 2016-2015****Expresado en dólares americanos.**

<b>ACTIVO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>27.261,50</b>	<b>16.569,98</b>
CAJA VENTAS	0,00	0
CAJA GERENTE	0,00	1065,47
BANCO INTERNACIONAL 410060488	26.261,50	14504,51
CUENTA DE INTEGRACION DE CAPITAL	1.000,00	1000
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>449,52</b>	<b>0,00</b>
CLIENTES	449,52	0
<b>CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS</b>	<b>989,02</b>	<b>10.000,00</b>
PRESTAMOS - RELAC.	989,02	10000
<b>CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL</b>	<b>17.628,64</b>	<b>16.021,11</b>
ANTICIPO UTILIDADES EMPLEADOS	17.628,64	16021,11
<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>100.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
ANTICIPO COMPRA DE BIEN INMUEBLE	100.000,00	20000
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2.565,33</b>	<b>2.496,62</b>
IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES AÑO ACTUAL	2.565,33	2496,62
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>148.894,01</b>	<b>65.087,71</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>49.323,46</b>	<b>16.175,05</b>
PROVEEDORES LOCALES	49.323,46	16175,05
<b>OBLIGACIONES CON ADM. TRIBUTARIA</b>	<b>6.496,99</b>	<b>7.674,67</b>
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR	5.934,02	6072,85
IMP. DECL. MENSUALES POR PAGAR	562,97	1601,82
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>676,57</b>	<b>669,26</b>
APORTES AL IESS	676,57	669,26
<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>	<b>4.297,88</b>	<b>4.346,71</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4.297,88	4346,71
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ANTICIPO CLIENTES	0,00	0,00
<b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS</b>	<b>37.669,49</b>	<b>4.213,00</b>
PRÉSTAMOS RELACIONADOS	37.669,49	4213
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>98.464,39</b>	<b>33.078,69</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
APORTE CAPITAL EGAS JOSE	0,00	500
APORTE CAPITAL EGAS PAUL	500,00	500
APORTE CAPITAL EGAS MARTHA	250,00	0
APORTE CAPITAL EGAS A. THIAGO	250,00	0
<b>RESERVAS</b>	<b>1.550,45</b>	<b>0,00</b>
RESERVA LEGAL	1.550,45	0
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>29.458,57</b>	<b>12.450,48</b>
GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	29.458,57	12450,48
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>18.420,60</b>	<b>18.558,54</b>
GANANCIA DEL EJERCICIO	18.420,60	18558,54
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	0,00	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>50.429,62</b>	<b>32.009,02</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>148.894,01</b>	<b>65.087,71</b>

---

**GERENTE**  
**JOSÉ EGAS MOSQUERA**

---

**CONTADOR**  
**DANIELA DELGADO LÓPEZ**

## 4.2. Estado de Resultados

AGRICOLA EGAS AGROEGAS CIA. LTDA.

RUC: 2390016797001

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016 - 2015

Expresado en dólares americanos.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 252.084,13</b>	247637,83
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 252.084,13</b>	<b>\$ 247.637,83</b>
<b>EGRESOS</b>		
<b>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	<b>\$ 34.877,16</b>	<b>\$ 105.586,94</b>
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	34877,16	105586,94
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	0	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$ 188.313,67</b>	<b>\$ 111.281,00</b>
GA - SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA GRAVADA IESS	36232,64	39350,4
GA - APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DI	10094,4	7005,16
GA - BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	16706,95	15745,03
GA - HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATUFI	3300	4500
GA - INSUMOS EN PLANTACIÓN	70065,02	0
GA - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13740,9	4247,28
GA - ARRIENDO DE FINCA	0	7900
GA - COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4084,78	2477,64
GA - SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	15785,46	15942,24
GA - TRANSPORTE	4760,71	5247,81
GA - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	6135,23	2784,91
GA - GASTOS DE GESTIÓN		1337,32
GA - OTROS GASTOS	7407,58	4743,21
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 240,80</b>	<b>\$ 771,79</b>
GASTOS FINANCIEROS	240,8	771,79
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>\$ 223.431,63</b>	<b>\$ 217.639,73</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE P.T. E IMPUESTOS.</b>	<b>\$ 28.652,50</b>	<b>\$ 29.998,10</b>
Participación a trabajadores	4297,88	4346,71
22% IMPUESTO A LA RENTA	5394,02	6072,85
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>\$ 18.960,60</b>	<b>\$ 19.578,54</b>

\_\_\_\_\_  
GERENTE  
JOSÉ EGAS MOSQUERA

\_\_\_\_\_  
CONTADOR  
DANIELA DELGADO LÓPEZ

## 5. INFORMACIÓN ACLARATORIA DE LAS CIFRAS DEL BALANCE.-

### 5.1. Ingresos ordinarios.-

El rubro de los ingresos corresponde a las ventas de fruta de palma africana.

<b>Ingresos por actividades ordinarias</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(\$)</b>	<b>(\$)</b>
Venta de Bienes	252084,13	247637,83
Otros Ingresos	0	0
	<b>252084,13</b>	<b>247637,83</b>

### **6.2.- Costos y Gastos Generales**

<b>Costos y gastos generales</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(\$)</b>	<b>(\$)</b>
Costo - fruta de palma	34877,16	105586,94
Gastos generales	188313,67	111281
Gastos financieros	240,8	771,79
	<b>223431,63</b>	<b>217639,73</b>

### **6.3.- Resultados del ejercicio**

<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(\$)</b>	<b>(\$)</b>
Utilidad antes de impuestos y	28.652,50	28.978,10
15% Partic. Trabajadores	(4297,88)	(4346,72)
Impuesto causado	(5394,02)	(6072,85)
<b>Utilidad neta</b>	<b>18.960,60</b>	<b>18.558,53</b>

### **6.4.- Efectivo y equivalentes de efectivo**

<b>Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(\$)</b>	<b>(\$)</b>
Efectivo - caja	-	1.065,47
Cuenta integración	1.000,00	
Bancos	26.261,50	15.504,41
<b>Neto Efectivo y E.</b>	<b>27.261,50</b>	<b>16.569,88</b>
Sobregiro Bancario		-
<b>Neto</b>	<b>27.261,50</b>	<b>16.569,88</b>

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

<b>Activos financieros</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(\$)</b>	<b>(\$)</b>
Clientes	449,52	-
Préstamos a relacionados	989,02	10.000,00
Pago anticipado para compra	100.000,00	20.000,00
Anticipo de utilidades a empleados	17.628,64	16.021,11
	<b>119.067,18</b>	<b>46.021,11</b>

*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 José Egas, y el pago anticipado fue un desembolso para adquirir propiedad rural en el sector de Colimes, cuyas escrituras de compra venta se celebran en el año 2017.*

#### **6.6.- Activos por impuestos corrientes**

<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(\$)</b>	<b>(\$)</b>
Crédito tributario IVA		-
Crédito tributario Renta	2.565,33	2.496,62
Crédito tributario años anteriores		-
	<b>2.565,33</b>	<b>2.496,62</b>

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

#### **6.7.- Cuentas por pagar**

<b>Cuentas por pagar</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(\$)</b>	<b>(\$)</b>
Proveedores	49.323,46	16.175,05
Impuestos corrientes por pagar	562,97	1.601,82
Aportes IESS	676,57	669,26
	<b>50.563,00</b>	<b>18.446,13</b>

<b>Cuentas por pagar Relacionados</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(\$)</b>	<b>(\$)</b>
Préstamos relacionados	37.669,49	4.213,00
	<b>37.669,49</b>	<b>4.213,00</b>

#### **6.8.- Patrimonio Neto**

<b>Patrimonio Neto</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(\$)</b>	<b>(\$)</b>
Capital social Martha Egas	250,00	-
Capital social Paúl Egas	500,00	500,00
Capital social Egas Alvarado Thiago	250,00	-
Capital social Egas José	-	500,00
	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

*En el período se realizó una cesión de derechos y participaciones de José Egas, a los señores Martha Egas por 250 acciones y al Sr. Egas Thiago por 250 acciones.*

#### **6. 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.*

#### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios el 24 de marzo del 2017. 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 López*

*Contadora.*