

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGROINDUSTRIA LCM CIA LTDA.

BALANCES 2017

I. INFORMACION GENERAL

AGROINDUSTRIA LCM CIA LTDA. Fue constituida mediante escritura pública celebrada el 23 de Marzo del 2015 ante el Notario Octavo del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 30 de marzo del 2015, su capital social suscrito y pagado es de 10.000 dólares, integrado de la siguiente manera: El Sr. José Vicente Chauvin Hidalgo CI 1100293602 con 5.100 participaciones, el Sr. Héctor Gustavo Loaiza Chauvin CI 1707758932 con 1.500 participaciones, la Srta. Geovanny del Carmen Obando Revelo CI 0401018031 con 1.500 participaciones, Srta. María Eliza Idrovo Guzmán CI 1717059479 con 1.500 participaciones, Sr. Luis Fernando Calderón Guanquiza CI 1720197514 con 400 participaciones, el domicilio principal de la compañía se ubica en Domingo Rengifo 7373 y Antonio Basantes, su RUC es el N° 1792571367001 y su número de expedientes en la Superintendencia de Compañías es el N° 301061

Sección 2: Conceptos y Principio Generales

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1. Bases de presentación. - Los estados financieros Se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros Se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico. La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.1.2. Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de socios y otras cuentas a cobrar. El tiempo máximo de crédito no podrá superar los cuarenta y cinco días de emitida la factura.

2.1.3. inventarios: Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.1.4. Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

2.1.5. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo. 2.1.6. Capital: Las acciones suscritas, así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.1.7. Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos. netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen

determinadas las condiciones para cada grupo. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.1.8. Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

3. INFORMACION FINANCIERA

Efectivo y equivalentes del efectivo

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo Incluyen los saldos de las cuentas caja general y caja chica y bancos. La cuenta Bancos tiene un saldo de 2,606.46.

| | | | |
|----------------|--|----------|-----------------|
| 10101 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | 2,606.46 |
| 1010101 | CAJA | | 386.86 |
| 101010102 | CAJA CHICA | 36.86 | |
| 101010103 | CAJA CHICA (VIAJES) | 350.00 | |
| 1010102 | BANCOS | | 2,219.60 |
| 101010201 | BANCO DE PICHINCHA CTA CTE.2100096676 | 2,219.60 | |

Inventarios

Los Inventarios al 31 de diciembre del 2017 ascienden a la suma de 31,559.27. no existiendo deterioro ni obsolescencia en este rubro.

| | | | |
|--------------|--|-----------|------------------|
| 10103 | INVENTARIOS (ACTIVOS REALIZABLES) | | 31,559.27 |
| 1010301 | INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 23,152.74 | |
| 1010306 | INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN- COMPRADO A TERCEROS | 8,406.53 | |

Cuentas por Cobrar no Relacionados

Las cuentas por cobrar ascienden a la suma de 87,108.99, no se provisiona incobrables en el presente ejercicio

| | | | |
|----------------|---|-----------|------------------|
| 1010205 | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | | 87,108.99 |
| 101020501 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 69,128.03 | |
| 101020503 | CHEQUES EN CUSTODIO NO RELACIONADAS | 17,980.96 | |
| 1010209 | (-) PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES | | -132.01 |
| 101020901 | (-) PROVISION EN CTAS INCOBRABLES | -132.01 | |

Activos fijos

Los saldos de Activos fijos al 31 de diciembre fueron 284.459.42

| | | | |
|--------------|--------------------------------------|------------|-------------------|
| 10201 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 284,459.42 |
| 1020103 | INSTALACIONES | 42,173.95 | |
| 1020104 | MUEBLES Y ENSERES | 2,999.41 | |
| 1020105 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 187,358.87 | |
| 1020106 | EQUIPO DE COMPUTACION | 3,978.02 | |
| 1020107 | VEHICULOS | 52,490.44 | |
| 1020108 | OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 102.00 | |
| 102011202 | (-) DEP. ACUM. INSTALACIONES | -588.05 | |
| 102011203 | (-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES | -361.79 | |
| 102011204 | (-) DEP. ACUM.MAQUINARIA Y EQUIPO | -3,421.62 | |
| 102011205 | (-) DEP. ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION | -271.81 | |

Cuentas por Pagar

Las Cuentas por pagar a proveedores asciende a la suma de 75,113.81

| | | | |
|----------------|--|-----------|------------------|
| 2010301 | LOCALES | | - |
| | | | 75,113.81 |
| 201030101 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES | 56,436.90 | - |
| 201030104 | DOC POR PAGAR. CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS | 18,676.91 | - |

Las cuentas por pagar a los accionistas al 31 de diciembre del 2017 son:

| | | |
|---------|---|-------------|
| 2010803 | CHAUVIN HIDALGO JOSE VICENTE POR PAGAR | -213,125.66 |
| 2010804 | LOAIZA CHAUVIN HECTOR GUSTAVO POR PAGAR | -89,224.10 |

Utilidad/Perdida.

En el presente Ejercicio se obtuvo una Perdida de 97,598.51 antes de impuestos

Aspectos Patrimoniales

Por las pérdidas acumuladas en los tres ejercicios desde su creación, los socios han decidido realizar un aumento de capital con la finalidad de absorber el resultado negativo quedando de la siguiente manera

| | | | |
|--------------|---|------------|-------------------|
| 3 | PATRIMONIO NETO | | - |
| | | | 116,161.04 |
| 301 | CAPITAL | | -10,000.00 |
| 30101 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | | -10,000.00 |
| 3010101 | CHAUVIN HIDALGO JOSE VICENTE CUENTA CAPITAL | -5,100.00 | |
| 3010102 | LOAIZA CHAUVIN HECTOR GUSTAVO CUENTA CAPITAL | -1,500.00 | |
| 3010103 | OBANDO REVELO CARMEN CUENTA CAPITAL | -1,500.00 | |
| 3010104 | CALDERON GUANOQUIZA LUIS FERNANDO CUENTA CAPITAL | -400.00 | |
| 3010105 | IDROVO GUZMAN MARIA ELIZA | -1,500.00 | |
| 302 | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | | - |
| | | | 244,700.00 |
| 30201 | APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES | 244,700.00 | - |

| | | | | |
|----------------|--|------------|-------------------|------------------|
| 307 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 138,538.96 | |
| 30701 | GANANCIA NETA DEL PERIODO | | 138,538.96 | |
| 3070102 | UTILIDAD Y PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES | 138,538.96 | | |
| 3070101 | Utilidad o Perdida del Ejercicio Actual | | | 97,598.51 |

Sección 32: Hechos ocurridos después del periodo del que se informa:

No se han producido hechos posteriores a la fecha del Balance donde las estimaciones sean significativas en los Estados Financieros.

María Cecilia Peñarreta Chauvin

CONTADORA