

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGROINDUSTRIA LCM CIA LTDA.

BALANCES 2018

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 17,749.78

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		17,749.78
1010101	CAJA		305.23
101010102	CAJA CHICA	101.43	
101010103	CAJA CHICA (VIAJES)	203.80	
1010102	BANCOS		17,444.55
101010201	BANCO DE PICHINCHA CTA CTE.2100096676	11,458.10	
101010202	BANCO PRODUNBANCO CTA CTE 02005247213	5,986.45	

Inventarios

Los Inventarios al 31 de diciembre del 2018 ascienden a la suma de 46,097.02 no existiendo deterioro ni obsolescencia en este rubro.

10103	INVENTARIOS (ACTIVOS REALIZABLES)		46,097.02
1010301	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	25,512.17	
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN- COMPRADO A TERCEROS	20,584.85	

Cuentas por Cobrar no Relacionados

Las cuentas por cobrar ascienden a la suma de 149,716.35, se provisiona incobrables en el presente ejercicio

0102	ACTIVOS FINANCIEROS		149,716.35
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		149,982.96
101020501	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	86,320.50	
101020503	CHEQUES EN CUSTODIO NO RELACIONADAS	63,662.46	
1010208	ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		559.10
101020801	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	559.10	
1010209	(-) PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES		-825.71
101020901	(-) PROVISION EN CTAS INCOBRABLES	-825.71	

Activos fijos

Los saldos de Activos fijos al 31 de diciembre fueron 575,965.30. Se reflejan Activos con avaluo pericial aportados para futuras capitalizaciones

102	ACTIVO NO CORRIENTE		575,965.30
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		490,965.30
1020103	INSTALACIONES	42,173.95	
1020104	MUEBLES Y ENSERES	7,408.29	
1020105	MAQUINARIA Y EQUIPO	387,107.87	
1020106	EQUIPO DE COMPUTACION	6,326.02	
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	
10202	PROPIEDADES DE INVERSION		85,000.00
1020201	TERRENOS (PROPIEDADES DE INVERSION)	85,000.00	

Cuentas por Pagar

Las Cuentas por pagar a proveedores asciende a la suma de 94,376.35

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		- 94,376.35
2010301	LOCALES		- 94,376.35
201030101	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	55,104.13	-
201030104	DOC POR PAGAR. CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	39,272.22	-

Las cuentas por pagar a los accionistas al 31 de diciembre del 2018 son:

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		- 452,926.97
2010801	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONISTAS	-8,333.00	
2010802	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-5,866.89	
2010803	CHAUVIN HIDALGO JOSE VICENTE POR PAGAR	-338,344.34	
2010804	LOAIZA CHAUVIN HECTOR GUSTAVO POR PAGAR	-99,335.92	
2010805	OBANDO REVELO CARMEN POR PAGAR	-1,046.82	

Utilidad/Perdida.

En el presente Ejercicio se obtuvo una Perdida de 30,237.20 antes de impuestos.

Aspectos Patrimoniales

Por las pérdidas acumuladas en los cuatro 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		(265,532.61)
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		(491,670.08)	
30201	APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	(491,670.08)		
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		236,137.47	
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		236,137.47	
3070102	UTILIDAD Y PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	236,137.47		
3070101	Utilidad o Perdida del Ejercicio Actual			30,237.20
TOTAL PATRIMONIO				(235,295.41)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO (-557,913.14 + -235,295.41)				(793,208.55)

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