

AGRICOLA RODRIGUEZ & ASOCIADOS PITAKAWSAY CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los E.U.A.)

<u>ACTIVO</u>	Notas	<u>2.016,00</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1.276,78
Cuentas por cobrar		769,00
Total Activo Corriente		2.045,78
ACTIVO NO CORRIENTE		
Equipos - Neto	6	71.713,38
Total Activo No Corriente		71.713,38
TOTAL ACTIVO		<u>73.759,16</u>
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar no relacionadas		22,83
Obligaciones Laborales	7	293,10
Pasivos por impuestos corrientes		-
Total Pasivo Corriente		315,93
PASIVO NO CORRIENTE		
Prestamos Accionistas	8	59.230,35
Total Pasivo No Corriente		59.230,35
TOTAL PASIVO		<u>59.546,28</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	9	14.212,88
Total Patrimonio		14.212,88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>73.759,16</u>

Las notas son parte de los estados financieros



Ing. Ramón Rodríguez
GERENTE GENERAL



Ing. Verónica Barba
CONTADORA GENERAL

**AGRICOLA RODRIGUEZ & ASOCIADOS PITAKAWSAY CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Por los periodos entre el 13 de abril del 2016 al 31 de diciembre del 2016

(Expresados en dólares de los E.U.A.)

		<u>2016</u>
INGRESOS		
Ingresos Operacionales		-
Total Ingresos		<u>-</u>
COSTOS		
Costo de Ventas		
Total Costo de Ventas		<u>-</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		-
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	10	4.201,65
Depreciaciones		1.868,89
Gastos Financieros		116,58
Total Gastos Operacionales		<u>6.187,12</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>(6.187,12)</u>
(-) 15% Participacion Trabajadores		-
(-) 22% Impuesto a la Renta	11	-
RESULTADO INTEGRAL DE LOS PERIODOS		<u><u>(6.187,12)</u></u>

Las notas son parte de los estados financieros


Ing. Ramón Rodríguez
GERENTE GENERAL


Ing. Verónica Barba
CONTADORA GENERAL

AGRÍCOLA RODRIGUEZ & ASOCIADOS PITAKAWSAY CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES DE E.U.A.**

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

AGRÍCOLA RODRIGUEZ & ASOCIADOS PITAKAWSAY CÍA. LTDA., fue constituida y existe bajo las leyes Ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 13 de abril del 2016; su domicilio principal es en el distrito Metropolitano de Quito. El capital social de la compañía es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 400,00) y está dividida en cuatrocientas acciones de un dólar cada una.

La compañía tiene por objeto social el cultivo y producción de pitahayas y otros productos agrícolas

2. BASES DE PREPARACIÓN

AGRÍCOLA RODRIGUEZ & ASOCIADOS PITAKAWSAY CÍA. LTDA., es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

➤ Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) las cuales comprenden:

- ❖ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF);
- ❖ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC);
- ❖ Interpretaciones del Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

➤ **Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

➤ **Moneda Funcional y de Presentación**

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. En consecuencia los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (dólares estadounidenses), moneda de curso legal en el Ecuador desde marzo del 2000.

➤ **Estimaciones y juicios contables**

La Compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

➤ **Negocio en marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

AGRÍCOLA RODRIGUEZ & ASOCIADOS PITAKAWSAY CÍA. LTDA., es una empresa que cumple con los requerimientos para ser considerada como un Negocio en Marcha.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

➤ Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes

Los saldos presentados en los estados de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y los que están dentro del ciclo normal de la operación de **AGRÍCOLA RODRIGUEZ & ASOCIADOS PITAKAWSAY CÍA. LTDA.**, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

➤ Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los valores en cajas y los saldos conciliados en cuentas bancarias.

➤ Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son importes generados por las ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

➤ Equipos

El costo de los elementos de equipos es el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente en efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23.

Un elemento de equipos se reconoce como activo, solo cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y cuando el costo puede medirse con fiabilidad.

El costo de los elementos de equipos comprenden; su precio de adquisición, incluidos aranceles e impuestos indirectos no recuperables y cualquier rebaja, más los costos de ubicación en el lugar de operación.

La Compañía ha escogido el Modelo del Costo para la medición posterior de los elementos de equipos, con lo cual se registra la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La depreciación se realiza en forma separada para cada parte o componente de un elemento de equipos que tengan costos significativos con relación al costo total del elemento.

El cargo por depreciación de cada período se reconoce en el resultado del período, salvo que se incluya en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

El valor residual y la vida útil de los elementos de equipos, son revisados al término de cada período anual.

➤ **Proveedores**

Proveedores son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Proveedores se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Proveedores se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

➤ **Beneficios a los empleados**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que se presta el servicio relacionado.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio prestado por el trabajador en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera y décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

➤ **Capital social**

Las participaciones de sus socios se clasifican como patrimonio neto. Bajo este concepto se registran los resultados acumulados, reservas y otros resultados por adopción de las NIIF por primera vez.

➤ **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 servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones e impuestos. 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 condiciones para cada una de las actividades de la Compañía.

➤ **Reconocimiento de gastos**

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

➤ **Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de negocios se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la gerencia en la toma de decisiones.

➤ **Participación a Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

➤ **Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el período 2016 está gravada a la tasa del 22%. De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta.

4. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismas que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas, de manera que estos riesgos no afecten significativamente al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los saldos que la compañía mantiene en efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016 se componen de:

	2016
Banco Bolivariano	<u>1.277</u>
Total	<u>1.277</u>

6. PROPIEDAD, PLANTA, INSTALACIONES Y EQUIPOS

El movimiento de equipos para los años 2016 se detalla a continuación:

	2016		
Concepto	Saldo inicial	Adiciones	Saldo Final
Activos Biológicos	0		39.602
Maquinaria Agrícola	0		4.878
Instalaciones	0		29.101
			<u>73.582</u>
(-) Depreciación acumulada	(0)	(1.868)	(1.868)
Total	0	(1.868)	<u>71.713</u>

7. OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos que componen obligaciones laborales son los siguientes:

	2016
Décimo cuarto sueldo por pagar	183
Aporte personal por pagar	35
Décimo tercer sueldo por pagar	31
Aporte patronal por pagar	45
Total	534

8. PRESTAMOS A ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo que componen esta cuenta es \$59.230. La cual representa préstamos realizados por accionistas para el financiamiento de la empresa, de los cuales en un futuro se propondrá convertirlo en aporte para capital

9. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos que componen el total del patrimonio se compone:

	2016
Capital Social	400
Aporte para Futura Capitalización	20.000
Perdida del Ejercicio	-6.187
	14.213

10. GASTOS DE ADMINISTRATIVOS

Los gastos de administración generados al 31 de diciembre del 2016 agrupados por su naturaleza son los siguientes:

	2016
Sueldos y beneficios sociales	2.628
Gastos de Operación	1.573
Total	4.202

11. IMPUESTO A LA RENTA

a. Conciliación tributaria

La empresa se encuentra en una etapa de iniciación por lo cual no generó ingresos, por lo tanto tampoco se generó ningún impuesto a la renta por pagar.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de marzo del 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros en la junta universal de socios 10 de abril del 2017, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Ing. Ramón Rodríguez
GERENTE GENERAL


Ing. Verónica Barba
CONTADORA GENERAL