

SALDAGRO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO	SALDO
1	ACTIVO			253.318,85
11	ACTIVO CORRIENTE			64.370,44
111	DISPONIBLE			16.066,76
11101	CAJA		16.066,76	
112	EXIGIBLE	2		9.967,62
11201	CLIENTES		9.967,62	
114	PAGOS ANTICIPADOS	3		38.336,06
11401	IMPUESTOS ANTICIPADOS		31.192,77	
11402	SEGUROS EN MONEDA NACIONAL		7.143,29	
15	ACTIVO NO CORRIENTE			188.948,41
151	ACTIVOS FIJOS	4		188.948,41
15102	ACTIVOS DEPRECIABLES		271.306,87	
15103	DEPRECIACION ACUMULADA		-82.358,46	
2	PASIVO			77.047,10
21	PASIVO CORRIENTE			76.582,64
212	PASIVO A CORTO PLAZO			76.402,64
21202	OBLIGACIONES COMERCIALES	5	4.162,16	
21203	OBLIGACIONES BANCARIAS	6	10.402,56	
21204	OTRAS OBLIGACIONES	7	45.963,62	
21209	CUENTAS POR PAGAR	8	15.874,30	
213	GASTOS POR PAGAR			180,00
21301	PROVISIONES POR PAGAR		180,00	
22	PASIVO A LARGO PLAZO			464,46
221	PASIVO A LARGO PLAZO			464,46
22101	BENEFICIOS PARA EMPLEADOS	9	464,46	
3	PATRIMONIO			176.271,75
31	PATRIMONIO			176.271,75
311	CAPITAL/APORTES DE SOCIOS			800,00
31101	CAPITAL/APORTES DE SOCIOS	10	800,00	
312	RESERVAS			2.462,86
31201	RESERVAS		2.462,86	
313	RESULTADOS ACUMULADOS			74.083,38
31301	RESULTADOS ACUMULADOS	11	74.083,38	
314	RESULTADOS DEL EJERCICIO			98.925,51
31401	RESULTADOS DEL EJERCICIO	12	98.925,51	



ING. TOMAS SALDAÑA SALCEDO
 GERENTE



ING. HUGO VINTIMILLA CH.
 CONTADOR

SALDAGRO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO DEL 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO	SALDO
4	INGRESOS TOTALES			247.751,18
41	VENTAS NETAS	13		221.518,35
411	VENTAS A CREDITO			221.448,91
41101	VENTAS CASA MATRIZ		221.448,91	
412	VENTAS AL CONTADO			69,44
41202	VENTAS SUC-AMERICAS		69,44	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	14		26.232,83
421	INGRESOS NO OPERACIONALES			26.232,83
42109	OTROS INGRESOS		26.232,83	
6	COSTOS DE VENTAS Y GASTOS OPERACIONALES			103.759,70
61	COSTOS DE VENTAS	15		14.714,98
611	COSTOS DE VENTAS			14.714,98
61101	COSTOS DE VENTAS		1.496,46	
61102	COSTO DE ACTIVOS FIJOS		13.218,52	
62	GASTOS OPERACIONALES	16		89.044,72
622	GASTOS DE ADMINISTRACION			16.775,59
62201	OFICINA MATRIZ		16.775,59	
623	GASTOS DE VENTAS			71.932,02
62301	OFICINA MATRIZ		71.932,02	
624	GASTOS FINANCIEROS			63,46
62401	INTERESES/COMISIONES		63,46	
625	GASTOS NO OPERACIONALES			273,65
62501	GASTOS NO OPERACIONALES		1,45	
62502	GASTOS NO DEDUCIBLES		272,20	
71101	UTILIDAD DEL EJERCICIO	17		143.991,48


 ING. TOMAS SALDAÑA SALCEDO
 GERENTE


 ING. HUGO VINTIMILLA CH.
 CONTADOR

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **SALDAGRO CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Quinto del Cantón Cuenca el 30 de diciembre de 1996, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de cinco millones de sucres, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la importación, exportación, distribución, comercialización de productos agrícolas y veterinarios, fumigadoras, semillas, herramientas, maquinaria e instrumental, repuestos y accesorios.

El 05 de marzo del 2002, mediante escritura pública efectuada en la Notaria Quinta del Cantón Cuenca, se procedió al aumento de capital en la suma de seiscientos dólares, utilizando para ello, la cuenta de utilidades acumuladas, por tanto su capital pasó de doscientos dólares a ochocientos dólares.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación legal, judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta y comercialización de productos agrícolas y por el arrendamiento de vehículos.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Los costos y gastos son registrados cuando acontecen, independientemente de

SALDAGRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

su pago. La compañía tiene como política contable utilizar el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período. Por tanto, la compañía reconoce un costo o gasto y como contrapartida genera un pasivo.

Estos costos y gastos son necesarios para la generación de los ingresos.

■ **Provisión para jubilación patronal y desahucio.-**

Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual elaborado por el profesional

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2015) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, descontado el 10% como valor residual. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, está conformado por las siguientes cuentas:

Cientes	Nota 2.1	10.002.68
Provisión para cuenta incobrables		35.06
Total		9.967.62

SALDAGRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

En este ejercicio no se provisiono ningún valor, porque los clientes están relacionados por administración con la compañía.

2.1.- CLIENTES

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes clientes:

Agrosad Productos Agropecuarios C. Ltda.	9.967.62
Álvarez Áreas Enrique	22.96
Vallejo Barahona Oswaldo	12.10
Total	10.002.68

3.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015, está conformado por los impuestos anticipados y seguros anticipados.

Retenciones del I.V.A.	Nota 3.1	27.073,57
Crédito Tributario por la Renta	Nota 3.2	4.119,20
Seguros Anticipados	Nota 3.3	7.143,29
TOTAL:		38.336.06

3.1.- Al 31 de diciembre del año 2015, las retenciones del I.V.A. está conformado por las retenciones efectuadas por los clientes, este saldo nos servirá para cubrir el I.V.A. cobrado en las facturas de ventas y, en caso de no compensarse en el futuro es susceptible de reclamo.

3.2.- El crédito tributario por la renta, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas y va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2015.

3.3.- Está compuesto por las pólizas de seguros emitidas por la compañía Alianza Compañía de Seguros y Reaseguros S. A. y sirve para cubrir posibles pérdidas de los activos fijos de la compañía y vence el 17 de agosto del 2016.

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los vehículos están a nombre de la empresa y no están garantizando ninguna obligación. Estos, están arrendados a la Compañía Agrosad Productos Agropecuarios C. Ltda.

Durante el año 2015 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	Saldo al 31-dic-14	Adiciones	Retiros	Saldo al 31-dic-15
Vehículos	255.057.59	79.154.17	-62.904.89	271.306.87
Depreciación Acumulada	-55.118.46	-49.828.87	+22.588.87	-82.358.46
Neto	199.939.13	29.325.30	-40.316.02	188.948.41

SALDAGRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

5.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 está conformado por las siguientes cuentas:

Allianza compañía de seguros y reaseguros	Nota 5.1	4.147.46
Fanny Pazshi Minchala		14.70
TOTAL:		4.162.16

- 5.1** Los \$ 4.147.46 dólares que se le adeuda a la compañía Alianza Compañía de Seguros y Reaseguros son por las facturas emitidas por las pólizas de seguros que cubren los riesgos de los activos fijos (nota 3.3).

6.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta corriente que mantiene la compañía en el Banco del Pichincha C. A. quedo sobregirada contablemente por el valor de \$ 10.402.56

7.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2015 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	Nota 7.1	107.62
Impuesto a la Renta	Nota 7.1	23.467.25
Obligaciones con el I.E.S.S.	Nota 7.2	91.86
Sueldos por pagar y beneficios sociales	Nota 7.3	698.17
15% Participación de Trabajadores	Nota 7.4	21.598.72
TOTAL:		45.963.62

- 7.1** Son valores retenidos a los proveedores y empleados durante el mes de diciembre del 2015 e impuesto a la renta por el ejercicio 2015.

El impuesto a la renta causado por la utilidad obtenida durante el ejercicio 2015 fue de \$ 23.467,25 de este monto se restará las retenciones de los clientes por el valor de \$ 4.119,20 (nota 3.2).

- 7.2** Comprende las planillas de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social I.E.S.S. por el mes de diciembre del 2015.

- 7.3** Está conformado por los sueldos pendientes de pago de diciembre del 2015 y por las provisiones para cancelar décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones.

- 7.4** De acuerdo a la normativa legal de la utilidad obtenida hay que reconocer a los trabajadores el 15%, que será repartida en función del tiempo laborado y de acuerdo al número de cargas. Teniendo un límite máximo de 24 salarios básicos unificados por cada trabajador; que regirá a partir de abril del 2017.

8.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 está conformado por las siguientes cuentas:

Sucesión Indivisa de Marcela Saldaña Salcedo	Nota 8.1	12.474.30
TOTAL:		12.474.30

SALDAGRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

8.1 Valor entregado por la Sucesión Indivisa de Marcela Saldaña Salcedo y Otros para financiar la compra de un vehiculo.

9.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Al 31 de diciembre del 2015, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio	Total Total
Saldo enero 1, 2014	4.524.50	1.158.31	5.682.81
Más: Provisiones año 2015	214.92	90.49	305.41
Menos: Personal Retirado	-4.365.45	-1.158.31	5.523.76
Saldo diciembre 31, 2015	373.97	90.49	464.46

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2015, el capital social de la compañía está constituido por 800 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Martha Eulalia Salcedo Orellana	281.00	35.125%
Tomás Francisco Saldaña Salcedo	173.00	21.625%
Isabel Cristina Saldaña Salcedo	173.00	21.625%
Sucesión Indivisa de los Herederos y Derecho Habientes de Marcela Alexandra Saldaña S.	173.00	21.625%
TOTAL:	800.00	100%

11.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2015, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Utilidad por el año 2005	1.079.89
Utilidad por el año 2006	4.642.02
Utilidad por el año 2007	2.399.22
Utilidad por el año 2008	5.227.92
Utilidad por el año 2011	3.942.07
Utilidad por el año 2012	7.684.76
Utilidad por el año 2013	10.237.39
Utilidad por el año 2014	39.651.65
Resultado por aplicación de las NIIF'S	-781.54
Saldo diciembre 31, 2015	74.083.38

12.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

SALDAGRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Ingresos Totales	247.751.18
Costos y Gastos	103.759.70
Utilidad del Ejercicio	143.991.48
Menos: Impuesto a la renta	23.467.25
Menos: 15% Participación de Trabajadores	21.598.72
Saldo diciembre 31, 2015	98.925.51

El saldo de \$ 98.925.51 es la utilidad neta por el ejercicio 2015, la cual queda a disposición de los señores socios

13.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2015, fueron como sigue:

Venta de Mercadería	1.018.80
Servicio de Arriendo de Vehículos	205.500.00
Venta de Vehículos	14.999.55
Saldo diciembre 31, 2015	221.518.35

14.- OTROS INGRESOS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2015, fueron como sigue:

Ingresos Varios	Nota 13.1	10.022.27
Indemnización de Seguros	Nota 13.2	16.210.56
Saldo diciembre 31, 2015		26.232.83

14.1 Los ingresos varios son por los siguientes conceptos:

Indemnizaciones de seguros cobradas a la arrendataria de vehículos por daños sufridos en los vehículos		3.450.10
Reversión de provisiones para beneficios sociales		281.24
Reversión de provisión para jubilación patronal	Nota 10	4.365.45
Reversión de provisión para desahucio	Nota 10	1.158.31
Otros ajustes		767.17
Saldo diciembre 31, 2015		10.022.27

14.2 Son los valores reconocidos por la compañía de seguros por la pérdida total de los vehículos ABD-1228 y PCF-3495, después de liquidar el activo y su correspondiente depreciación.

15.- COSTO DE VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2015, fue de la siguiente forma:

Costo de Venta de mercadería	1.496.46
Servicio de Arriendo de Vehículos	0.00
Eliminación de la depreciación del vehículo vendido	13.218.52
Saldo diciembre 31, 2015	14.714.98

SALDAGRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

El inventario de mercaderías fue liquidado y sus artículos fueron vendidos a un precio menor que su costo de adquisición, porque ya no teníamos demanda sobre el mismo.

16.- GASTOS OPERACIONALES

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	11.088.96
Beneficios Sociales, Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	3.352.39
Mantenimiento y Reparaciones	1.775.31
Seguros	10.396.25
Depreciaciones	49.828.87
Impuestos, contribuciones y otros	10.708.96
Otros Gastos	1.893.98
TOTAL:	89.044.72

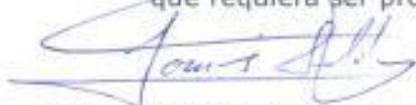
17.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2015, fue determinado como sigue:

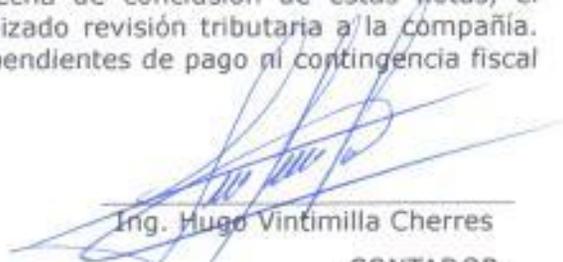
Resultado del Ejercicio	143.991.48
(-) 15% Participación de Empleados	21.598.72
(=) Utilidad después de participación de empleados	122.392.76
(+) Gastos no deducibles	487.12
(-) Ingresos exentos: indemnización de pólizas de seguros	16.210.56
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	106.669.32
(-) Impuesto a la renta	23.467.25

18.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Tomas Saldaña Salcedo
GERENTE



Ing. Hugo Vintimilla Cherras
CONTADOR