

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INGRESOS TOTALES		73185.87	
VENTAS NETAS		71893.44	NOTA # 10
VENTAS NETAS	71893.44		
INGRESOS NO OPERACIONALES		1292.43	
INGRESOS NO OPERACIONALES	1292.43		
COSTO DE PRODUCCION		30746.3	
COSTO DIRECTOS		15078.71	
MANO DE OBRA DIRECTA	15078.71		
COSTOS INDIRECTOS		15667.59	
MATERIALES INDIRECTOS	12825.31		
OTROS COSTOS INDIRECTOS	2842.28		
GASTOS DEL PERIODO		32154.49	NOTA # 11
GASTOS OPERACIONALES		32055.93	
SUELDOS Y SALARIOS	12459		
BENEFICIOS SOCIALES	5129.28		
REPARACION/MANTENIMIENTO	2672.9		
HONORARIOS / GASTOS LEGALES	1588.89		
ARRIENDOS	3450		
TRANSPORTE	575		
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3271.25		
MATERIALES/UTILES DE OFICINA	45		
DEPRECIACIONES	481.92		
OTROS GASTOS	2382.69		
GASTOS FINANCIEROS		98.56	
INTERESES/COMISIONES	98.56		
GASTOS NO OPERACIONALES			
GASTOS NO DEDUCIBLES		10285.08	
UTILIDAD DE EJERCICIO			
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		1542.76	NOTA # 1
22% IMPUESTO A LA RENTA		3638.41	NOTA # 12
UTILIDAD NETA		5103.91	

**AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

ACTIVO		90,227.45	
ACTIVO CORRIENTE		88,921.75	
DISPONIBLE		2,640.43	
BANCOS	2,640.43		NOTA # 2
EXIGIBLE		86,281.32	
CLIENTES	85,563.30		NOTA # 3
IMPUESTOS ANTICIPADOS	718.02		NOTA # 4
ACTIVO NO CORRIENTE		1,305.70	
ACTIVOS FUOS		1,305.70	
1510203 MOBILIARIO Y EQUIPO	4,080.00		NOTA # 1
1510204 EQUIPO DE COMPUTACION	739.31		NOTA # 1
1510301 DEPRECIACION ACUMULADA	-3,513.61		NOTA # 1
PASIVO		25,106.26	
PASIVO CORRIENTE		15,435.24	
2120203, PROVEEDORES NACIONALES	3,968.22		NOTA # 5
PRESTAMOS ACCIONISTAS	2,500.00		
2120401 OBLIGACIONES FISCALES	4,349.95		NOTA # 6
2120402 OBLIGACIONES PATRONALES	661.36		NOTA # 6
2120403 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	3,955.71		NOTA # 6
PASIVO NO CORRIENTE		9,671.02	
PROVISION JUBILACION PATRONAL	7,706.23		NOTA # 7
PROVISION DESAHUCIO	1,964.79		NOTA # 7
PATRIMONIO		65,121.19	
PATRIMONIO		65,121.19	
3110101 CAPITAL SOCIAL	400.00		NOTA # 8
3110102 APORTES DE SOCIOS	10,000.00		
3120101 RESERVA LEGAL	649.84		
3130101 UTILIDADES ACUMULADAS	51,683.09		NOTA # 9
3130102 ADOPCION DE NIIF	-2,715.65		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,103.91		

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- **AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 24 de Agosto de 2006, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de cuatrocientos dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal el cultivo de caña de azúcar.

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 - NIIF's.

- **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 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 judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta del cultivo de caña de azúcar.

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

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

- **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.

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2014) 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. 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:

Activos	Tasas
Muebles y enseres	10%
Maquinaria	10%

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

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, esta compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Caja	0.00
Bancos	2.640,43
Total	2.640,43

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014, está conformado por las siguientes cuentas:

Cientes	71.175,44
Provisión para cuenta incobrables	0.00
Total	71.175,44

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	718.02
TOTAL:	718.02

- El crédito tributario de 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 2014.

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

5.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 está conformado por las siguientes cuentas:

Hugo Vintimilla Cherres	1.200,00
Gad municipal la Troncal	2.768,22
TOTAL:	3.968,22

- Los \$1.200,00 dólares que están pendientes de pago a Hugo Vintimilla Cherres es por los honorarios profesionales durante el año 2014.
- Los 2768.22 son las patentes municipales pendientes de pago por la empresa.

6.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2014 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	661,36
Obligaciones Fiscales	711,54
Impuesto a la Renta	3.638,41
Provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	2.412,95
TOTAL:	7.424,26

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2014, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2014.

7.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Al 31 de diciembre del 2014, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo enero 1, 2013	6.104,05	1.534,59	7.638,64
Provisiones año 2014	0.00	0.00	0.00
Saldo diciembre 31, 2014	6.104,05	1.534,59	7.638,64

Al 31 de diciembre del 2014 la empresa no pudo realizar el cálculo de la provisión de jubilación patronal y desahucio.

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2014, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

SOCIOS	CAPITAL	%
CARLOTA ESPINOZA VALDEZ	80,00	20%
PATRICIA ESPINOZA VALDEZ	80,00	20%
CECILIA ESPINOZA VALDEZ	80,00	20%
DIANA ESPINOZA VALDEZ	80,00	20%
AIDA ESPINOZA VALDEZ	40,00	10%
CARLOS FERNANDEZ DE CORDOVA	40,00	10%
TOTAL:	400.00	100%

9.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2014, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Utilidad por el año 2007	44,47
Utilidad por el año 2008	4.491,12
Utilidad por el año 2009	4.857,26
Utilidad por el año 2010	1.683,25
Utilidad por el año 2011	11.746,77
Utilidad por el año 2012	21.121,22
Utilidad por el año 2013	7.739,00
Resultado por aplicación de las NIIF'S	-2.715,65
Saldo diciembre 31, 2014	48.867,44

10.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2013, fueron como sigue:

Venta de Caña de Azúcar	71.893,44
Saldo diciembre 31, 2013	71.893,44

11.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2014, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	12.459,00
Beneficios Sociales	2.577,36
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	2.551,92
Mantenimiento y Reparaciones	2.672,90
Honorarios	1.588,89
Suministros de Oficina	45,00
Intereses	98,56
Gastos de Depreciación	481,92
Otros Gastos	9.678,94
TOTAL:	32.154,49

12.- IMPUESTO A LA RENTA.-

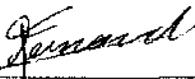
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2014, fue determinado como sigue:

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

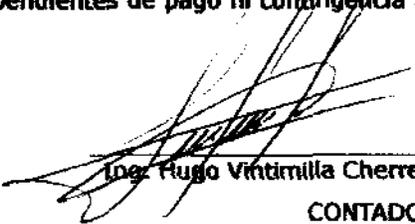
Resultado del Ejercicio	10.285,08
(-) 15% Participación de Empleados	1.542,76
(=) Utilidad después de participación de empleados	8.742,32
(+) Gastos no deducibles	7.795,91
(-) Amortización pérdidas tributarias	0,00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	16.538,23
(-) Impuesto a la renta	3.638,41

13.- 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.



Carlos Fernández de Córdova
GERENTE



Ing. Hugo Vintimilla Cherras
CONTADOR