

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO		58,111.53	
ACTIVO CORRIENTE		50,150.97	
Efectivo y equivalentes de efectivo	2,355.31		
Caja general	2,165.40		
Caja	1,133.05		
Caja Principal	559.65		NOTA # 2
Caja secundaria	1,500.00		NOTA # 2
BANCOS		18.76	
UTILIDADES CORRIENTES	46.14		
Saldo del anterior	46.14		NOTA # 1
EFECTOS DE AHORRO	1.00		
Banco de ahorro	1.00		NOTA # 2
ACTIVOS FINANCIEROS		23,557.56	
CUENTAS POR PAGAR POR RECIBIR	3,326.75		
PRESTAMOS A TERCEROS	19,187.81		
Préstamo otorgado a la familia	24,557.86		NOTA # 3
CUENTAS POR PAGAR POR PAGAR	5,100.00		
PRESTAMOS A PROVEEDORES	9,200.00		
Anticipo a proveedores	5,200.00		NOTA # 3
INVENTARIOS		28,125.55	
INVENTARIOS	28,325.55		
INVENTARIOS EN PROGRESO	28,325.55		
Maquinaria y equipo	5.54		NOTA # 4
Maquinaria de transporte	3,770.00		NOTA # 4
Maquinaria de cultivo	1,500.00		NOTA # 4
Equipo	2,000.00		NOTA # 4
Maquinaria	540		NOTA # 4
Sumos	2,700.00		NOTA # 4
Apoyo patrimonial	1,000.00		NOTA # 4

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA., LTDA.
VÍTIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Fondos de reserva	144.93			NOTA 8.4
Débito del capital	712.58			NOTA 8.4
Deuda con el Estado	712.58			NOTA 8.4
Reservas	588.91			NOTA 8.4
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERENTE			0.02	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			41.02	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		117.02		
- por el impuesto sobre renta	117.02			NOTA 8.4
ACTIVO NO CORRIENTE			3,531.96	
MUEBLES Y FURNITURAS		2,080.00		
Maquinaria y equipo	4,000.00			NOTA 8.4
MAQUINARIA		730.91		
Maquinaria	730.91			NOTA 8.4
DÉBITO AL PROPIETARIO PLANT		5,591.53		
Depreciación acumulada de muebles y eq	-1,706.00			NOTA 8.4
Depreciación acumulada maquinaria	-388.53			NOTA 8.4
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			2,094.53	
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERENTE			3138.28	
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERENTE		3138.28		
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERENTE	3138.28			NOTA 8.4
PASIVO			3,543.73	
PASIVO CORRIENTE			2,536.97	
PROVEEDORES		1,200.00		
PROVEEDORES NACIONALES		1,200.00		
Proveedores nacionales	1,200.00			NOTA 8.4
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		1,336.97		
RELACIONES FINANCIERAS		2,091.12		
Relaciones financieras	1,440.51			NOTA 8.4
Relaciones financieras	1,055.61			NOTA 8.4
Impuestos diferidos por pagar	102.06			NOTA 8.4
PLUGACIONES FINANCIERAS		535.21		
Aportes personales	1,346.7			NOTA 8.4
Aportes personales	1,346.7			NOTA 8.4

2015

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Prudencia del 100%	28.89		NOTA 4.7
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS DEL		12,986.11	
Sueldos por pagar	-314.15		NOTA 4.7
Impuestos por pagar	-811.17		NOTA 4.7
Débito financiero	-1,541.05		NOTA 4.7
Valoración	-1,811.46		NOTA 4.7
Liquidación de haberes	1,130.85		NOTA 4.7
ACTIVO CORRIENTE		11,991.19	
CLIENTES Y CREDITOS POR PAGAR		11,991.19	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS DEL		11,208.75	
Salario de patrono	-8,553.39		NOTA 4.8
Impuesto	-2,111.90		NOTA 4.11
PATRIMONIO NETO		58,456.30	
CAPITAL		1,400	
CAPITAL SOCIAL	1,400		NOTA 4.9
APORTES DE SOCIOS		10,000.00	
APORTES DE SOCIOS	10,000.00		
RESULTADOS ACUMULADOS		56,787.00	
GANANCIAS ACUMULADAS	56,787.00		NOTA 4.10
RESERVAS		-402.54	
RESERVA LEGAL	811.17		
RESULTADO POR ADICION NIF		2,515.65	
RESULTADO POR ADICION NIF	2,515.65		NOTA 4.10
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		3,155.18	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	3,155.18		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		2,050.54	
PERDIDA DEL EJERCICIO	2,050.54		

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ S.A. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

VALORES Y UTILIDADES PERMANENTES	12.94	
Impuesto sobre el valor agregado	15.14	NOTA # 13
IMPUESTOS	4,116,107	
Impuesto sobre renta	1,411,001	NOTA # 12
Utilidad antes de impuestos	51,006	NOTA # 12
DEPR. DE PROY. FORMAS, PLANTAS Y	480,000	
Expiración de marcas y derechos	400	NOTA # 12
Depreciación de maquinaria	13,802	NOTA # 12
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	150,400	
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	180,400	NOTA # 12
GASTOS FINANCIEROS		47,000
COMISIONES		47,000
Banco de Avellan	62,000	NOTA # 12
Banco Nacional	0	NOTA # 12
OTROS GASTOS		1,128,000
GASTOS NO DEDUCIBLES		10,000,000
GASTOS NO DEDUCIBLES	10,000,000	
Impuesto sobre ganancias	1,128,000	NOTA # 12
Retenidas no deducibles	0,000	NOTA # 12
Multas e intereses	0,000	NOTA # 12
Crédito de ganancias deducibles	0,000	NOTA # 12
PERDIDA DEL EJERCICIO		26,000,000

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

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- **AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.-** La Compañía fue creada 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, logrando cumplir con el tiempo establecido, siendo su actividad principal el cultivo de papa de consumo.

Las políticas de cuentas son las más importantes en los estados financieros.

- **Base de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones legales de la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el Reglamento de aplicación de leyes y artículos constitucionales y leyes y decretos por Supuesto Intermedio de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se presentan en moneda de interés de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) una vez adoptada por la Asamblea del Ecuador.

- **Sistema.-**

La Junta General de Accionistas es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para emitir los decretos que se necesiten convenientes en su defensa, o emitir que se conformen en respuesta de los accionistas, cuando sea la representación legal y jurídica de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta del cultivo de papa de consumo.

- **Reconocimiento de gastos y deudas.-**

Se registran por el método del devengado por el valor de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el periodo independientemente de que se hayan pagado o cobrados con anterioridad y son reconocidos para la generación de impuestos.

- **Participación a los accionistas.-**

Se sujeta con respecto al Código de Comercio la Compañía tiene que distribuir entre sus accionistas el 5% de utilidades, según el monto de la renta.

- **Ingresos a la Renta.-**

AGROPECUARIA ESPINOZA Y ALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La Ley de Régimen Tributario Interno (Ley 19.548) establece el 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 dedique 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 cubrir pérdidas futuras o para futuras aumentos de capital.

■ **Propiedad, Arrenda y Equipos**

En su registro de costo de adquisición y amortizaciones de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil asignada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Renta en Tributario. Los gastos de depreciación anual de los activos son los siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y enseres	10%
Maquinaria	0%

El método de línea recta de los activos es registrado con cargo a resultados del periodo y cuando no abarcan la vida útil de los activos.

2.- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

A 31 de diciembre de 2015, está compuesto por la siguiente deuda y tener:

Caja	2.185,05
Terceros	48,00
Total	2.233,05

3.- **ACTIVOS FINANCIEROS**

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

Cuentas	0,00
Préstamos a largo plazo	14.000,00
Activos en litigios	9.587,86
Total	23.587,86

- Al tipo de egresos de dinero al haber entregado a los proveedores, los pagos no reflejan en realidad su tiempo y localización, ya se pagó la respectiva factura.

4.- **IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

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

Gastos anticipados de la Renta	0,00
--------------------------------	------

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

Inventos que producen en primas			20.328.88
TOTAL:			20.328.88

- El saldo imputado en la cuenta, son intereses que nos remiten las instituciones bancarias por los intereses generados en los depósitos que se hacen para el pago del impuesto a la renta por el ejercicio 2015.
- Inventario en proceso de elaboración de productos agropecuarios (cá. 100 kg) y otros para el pago de la renta por el ejercicio que será cobrada y cancelada en el año 2016.

5. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En el año 2015 se obtuvo una pérdida fiscal, puede ser a utilices en los ejercicios siguientes a años de los gastos de la amortización a 20% de la utilidad gravable por lo cual la administración tributaria nos permite deducir de la correspondiente en la declaración de impuestos diferidos, se tiene:

PERDIDA CONTABLE 2015			4.001,3
DE DEDUCCION REDUCIBLE			1.776,07
PERDIDA CONTABLE AMPLIADA			2.225,23
22% IMP. RENTA A SER AMORTIZADA			491,57

- Como se puede apreciar la empresa se va a poder descontar el 38,15 de impuestos a la renta en los siguientes años, siempre y cuando siempre mantenga en ese momento se procederá a revertir en una amortización.

6.- PROVEEDORES POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2015 esta conformado por las siguientes cuentas:

Deudas por proveedores			1.200,00
TOTAL:			1.200,00

- Los \$1.200,00 dólares que están pendientes de pagar a Hugo Vilchur y Cía por el pago de los honorarios profesionales durante el año 2015.

7.- OTRAS OBLIGACIONES.-

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

Calificaciones con el Fisco			135,24
Obligaciones Fiscales			207,00
Impuesto a la Renta			582,06
Deudas por el Fisco - Obligaciones			4.182,61
TOTAL:			6.436,91

Tienen representadas por la cuenta de la provisión para el impuesto a la renta por el ejercicio 2015, siempre y cuando, cuando los pagos de los impuestos en la renta a proveedores por el mes agosto y la de 2015.

8. PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CEA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Al 31 de diciembre del 2015, el movimiento de esta cuenta, se resume a seguir:

	Integración	Desintegración	Total
	patrimonial	Devaluación	
Saldo enero 1, 2015	6.104,05	1.534,59	7.638,64
Provisiones año 2015	1.569,99	904,49	2.474,48
Saldo diciembre 31, 2015	9.649,88	2.139,88	11.809,76

9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2015, AGROPECUARIA LTDA. se componía del siguiente por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descomponiendo de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
CARLOTA ESPINOZA VALDEZ	60,00	15%
MATEO ESPINOZA VALDEZ	80,00	20%
CLAUDIA ESPINOZA VALDEZ	80,00	20%
ELIANA ESPINOZA VALDEZ	80,00	20%
ALBA ESPINOZA VALDEZ	40,00	10%
CARLOS FERNANDEZ DE LOYOLA	40,00	10%
TOTAL:	400,00	100%

10.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

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

Utilidad por el año 2007	24,41
Utilidad por el año 2008	4.461,15
Pérdida por el año 2009	4.287,26
Utilidad por el año 2010	2.000,29
Utilidad por el año 2011	1.745,77
Utilidad por el año 2012	2.451,22
Utilidad por el año 2013	2.719,00
Utilidad por el año 2014	5.225,81
Resultado por aplicación de las R. 11 y 12	12.715,65
Saldo diciembre 31, 2015	54.071,05

11.- VENTAS

El siguiente son acumulaciones, de enero al año 2015. Es como sigue:

Ventas de Enero al 30 de mayo	6.500,00
Saldo diciembre 31, 2015	6.500,00

12.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DE EXAMINACIÓN DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

Seguros y Faltas	12,532.80
Beneficios Sociales	1,548.14
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Pensiones	2,527.72
Subsidios personales y familiares	4,327.67
Impuestos y Contribuciones	1,007.07
Indicadores	1,330.99
Intereses	47.00
Quinta de Repartición	401.92
Otros Gastos	11,055.25
TOTAL:	37,360.54

13.- IMPUESTO A LA RENTA.-

De acuerdo a las disposiciones legales y reglamentos sobre la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2015, fue determinado como sigue:

Remuneración del Ejercicio	-29,040.51
(+) 15% Participación de Empleados	0.00
(-) Fondo de descuentos de participaciones de empleados	-29,040.51
(+) Dividendos distribuidos	14,775.00
(-) Amortización de utilidades distribuidas	0.00
(-) Base imponible para el impuesto a la renta	14,775.00
(-) Impuesto a la Renta	552.06

- A pesar que la empresa tiene pérdidas de ejercicio y ganancias que pagan o pagarán a la renta por el año 2015 debido a la tercera cuota del anticipo impuesto a la renta esculen en el año 2014 el cual se liquidará en el ejercicio 2015.

14.- DETERMINACIÓN TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años hasta la fecha de conclusión de estos libros, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen gravámenes por retención de pago ni por ingreso de capital que requiera ser presentados.


 Carlos Fernández de Córdova
 GERENTE


 Trq. (Luz) Susmilla Guerrero
 CONTADOR