

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA LTDA			NOTAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
ACTIVO			99.917,20
ACTIVO CORRIENTE			96.403,16
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EF		660,36	
BANCOS			
CUENTAS CORRIENTES	278,65	278,65	
Banco del Austro	278,65		NOTA # 2
LIBRETAS DE AHORRO		381,71	
Banco Bolivariano	381,71		NOTA # 2
ACTIVOS FINANCIEROS			
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA		3.503,11	
PRESTAMOS A TERCEROS	3.503,11	3.503,11	
Rosa Manuela de Jesus Valdez A	3.503,11		NOTA # 3
CUENTAS POR COBRAR NO RELACION		36.432,47	
CLIENTES		36.432,47	
clientes	36.432,47		NOTA # 3
INVENTARIOS			
INVENTARIOS		54.290,00	
INVENTARIOS EN PROCESO	54.290,00	54.290,00	
Sacos de azucar	54.290,00		NOTA # 4
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT		1.517,22	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	1.517,22	1.517,22	
Retencion fuente Intereses Gan	1.235,90		NOTA # 4
Anticipo impuesto a la renta	281,32		NOTA # 4
ACTIVO NO CORRIENTE			3.514,04
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		375,86	
MUEBLES Y ENSERES	4.080,00	4.080,00	
Muebles y enseres de administr	4.080,00		NOTA # 1
MAQUINARIA	739,31	739,31	
Maquinaria	739,31		NOTA # 1
DEP. ACUM. DE PROPIEDAD, PLANT		(4.443,45)	
Dep. acumulada de muebles y en	(4.080,00)		NOTA # 1
Dep. acumulada de maquinaria	(363,45)		NOTA # 1
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		3.138,18	
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	3.138,18	3.138,18	
Activo por impuestos diferidos	3.138,18		NOTA # 5
PASIVO			43.735,46
PASIVO CORRIENTE			39.521,89
PROVEEDORES		4.793,63	
PROVEEDORES NACIONALES	4.793,63	4.793,63	
Proveedores nacionales	4.793,63		NOTA # 6
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		34.728,26	
OBLIGACIONES FISCALES	1.056,41	6.564,97	
Retenciones en la fuente - SRI	1.056,41		NOTA # 7
Retenciones del IVA - SRI	205,22		NOTA # 7
Impuesto a la renta por pagar	5.303,34		NOTA # 7
OBLIGACIONES PATRONALES	104,49	238,83	
Aporte personal al i.e.s.s	104,49		NOTA # 7
Aporte patronal al i.e.s.s.	134,34		NOTA # 7
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L	5.093,93	11.811,46	
Sueldos por pagar	5.093,93		NOTA # 7
15% participacion trabajadores	4.026,75		NOTA # 7
Decimo tercer sueldo	92,17		NOTA # 7
Decimo cuarto sueldo	915,00		NOTA # 7
Vacaciones	552,78		NOTA # 7
Liquidaciones de haberes	1.130,83		NOTA # 7
PRESTAMOS DE SOCIOS	16.113,00	16.113,00	
prestamos de socios	16.113,00		NOTA # 7
PASIVO NO CORRIENTE			4.213,57
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		4.213,57	
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L	3.348,18	4.213,57	
Jubilacion patronal	3.348,18		NOTA # 8
Desahucio	865,39		NOTA # 8
PATRIMONIO NETO			38.666,80
CAPITAL		400,00	
CAPITAL SOCIAL	400,00		NOTA # 9
APORTES DE SOCIOS	10.000,00	10.000,00	
APORTES DE SOCIOS	10.000,00		
RESULTADOS ACUMULADOS	56.787,00	30.332,61	
GANANCIAS ACUMULADAS	56.787,00		NOTA # 10
PERIDAS ACUMULADAS	(26.454,39)		NOTA # 10
RESERVAS		649,84	
RESERVA LEGAL	649,84		
RESULTADO POR ADOPCION NIIF		(2.715,65)	
RESULTADO POR ADOPCION NIIF	(2.715,65)		NOTA # 10
UTILIDAD DEL EJERCICIO			17.514,94

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA LTDA		ESTADO DE RESULTADOS		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				NOTAS
INGRESOS TOTALES				133.405,48
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA				
VENTAS DE MERCADERIA			123.590,47	
VENTAS MATRIZ		123.590,47		
VENTAS BRUTAS	123.590,47	123.590,47		
Ventas Gravadas 0%				NOTA # 11
OTROS INGRESOS			9.815,01	
INGRESOS NO OPERACIONALES		9.815,01		
INTERESES GANADOS				
INTERESES EN INSTITUCIONES FIN		2,49		
Banco Bolivariano	2,49			NOTA # 11
OTRAS RENTAS				
OTRAS RENTAS		9.812,52		
Ingresos Varios	9.812,52			NOTA # 11
COSTOS Y GASTOS				115.890,54
COSTOS DE PRODUCCION			75.612,66	
COSTOS DE PRODUCCION		75.612,66		
INVENTARIO EN PROCESO	32.500,00	32.500,00		
Inventario en procesos				NOTA # 12
SUELDOS Y SALARIOS	14.475,82	14.475,82		
Sueldos	14.475,82			NOTA # 12
BENEFICIOS SOCIALES		5.414,95		
Aporte patronal	1.759,15			NOTA # 12
Fondos de reserva	650,17			NOTA # 12
Decimo XIII sueldo	1.206,32			NOTA # 12
Decimo XIV sueldo	1.196,18			NOTA # 12
Vacaciones	603,13			NOTA # 12
OTROS COSTOS	23.221,89			
Iva que se carga al costo	223,74			NOTA # 12
Insumo de limpieza-cultivo	3.770,96			NOTA # 12
Insumos varios-cultivo	3.590,00			NOTA # 12
Fertilizantes	13.167,19			NOTA # 12
Transporte	940,00			NOTA # 12
Alquiler de maquinas	1.530,00			NOTA # 12
GASTOS DE ADMINISTRACION			30.947,79	
OFICINA MATRIZ		30.787,58		
SUELDOS Y SALARIOS	13.267,80	13.267,80		
Sueldos	13.267,80			NOTA # 13
BENEFICIOS SOCIALES		5.474,28		
Decimo tercer sueldo	1.105,68			NOTA # 13
Decimo cuarto sueldo	1.098,00			NOTA # 13
Vacaciones	552,84			NOTA # 13
Aporte patronal	1.612,08			NOTA # 13
Fondos de reserva	1.105,68			NOTA # 13
SERVICIOS PUBLICOS		157,13		
Telefonos	157,13			NOTA # 13
HONORARIOS		1.533,33		
Honorarios a personas naturale	1.533,33			NOTA # 13
IMPUESTOS		41,26		
Otros impuestos	41,26			NOTA # 13
DEPR. DE PROPIEDADES, PLANTA Y		447,92		
Depreciacion de muebles y ense	374,00			NOTA # 13
Depreciacion de Maquinaria	73,92			NOTA # 13
CUENTAS INCOBRABLES	9.200,00	9.200,00		
Cuentas incobrables	9.200,00			NOTA # 13
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		665,86		
Iva que se carga al gasto	665,86			NOTA # 13
GASTOS FINANCIEROS			37,02	
COMISIONES		37,02		
Banco del Austro	37,02			NOTA # 13
OTROS GASTOS			123,19	
GASTOS NO DEDUCIBLES		123,19		
Facturas sin requisitos	59,69			NOTA # 13
Retenciones no efectuadas	6,35			NOTA # 13
Multas e intereses	57,15			NOTA # 13
IMPUESTOS CORRIENTES			9.330,09	
IMPUESTOS CORRIENTES		9.330,09		
Impuesto a la renta	5.303,34			NOTA # 14
15% participacion trabajadores	4.026,75			NOTA # 14
UTILIDAD DEL EJERCICIO				17.514,94

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- PRINCIPALES POLITICAS 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 2016

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2016) 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:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Maquinaria	10%

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.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Bancos	660,36
Total	660,36

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	36.432,47
Préstamos a terceros	3.503,11
Total	39.935,58

- Préstamos a terceros se ha ido recuperando en el transcurso del año 2016 y su totalidad se cobrara en el año 2017.

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	1.517,22
Inventarios	54.290,00
TOTAL:	55.807,22

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan las instituciones bancarias por los intereses ganados en los depósitos y retenciones de clientes que va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2016.
- Inventarios son los sacos de azúcar que mantenemos para la venta, debido a que nuestros clientes nos cancelaron sus deudas con producto terminado (sacos de azúcar), los mismos que se han vendido en el año 2016 y 2017.

5.- ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En el año 2015 se obtuvo una pérdida, la cual puede ser amortizada en los siguientes 5 años sin que supere dicha amortización el 25% de la utilidad gravable, por lo cual la administración tributaria nos permite activar dicha compensación con la aplicación de impuestos diferidos, es decir:

PERDIDA CONTABLE-2015	29.040,51
GASTOS NO DEDUCIBLES	-14.776,07
PERDIDA A SER AMORTIZADA	14.264,44
22% IMP. RENTA A SER AMORTIZADO	3.138,18

- Como se puede apreciar la empresa se va a poder descontar 3.138,18 de impuesto a la renta en los siguientes 5 años, en el año 2016 se va a poder descontar el valor de 1.767,78, por la utilidad gravable obtenida.

6.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 está conformado por las siguientes cuentas:

Hugo Vintimilla Cherres	1.200,00
Otros proveedores	3.593,63
TOTAL:	4.793,63

- Los \$1.200,00 dólares que están pendientes de pago a Hugo Vintimilla Cherres es por los honorarios profesionales durante el año 2016.

7.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2016 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	238,83
Obligaciones Fiscales	1.261,63
Impuesto a la Renta	5.303,34
15% participación trabajadores	4.026,75
Provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	7.784,71
Prestamos de socios	16.113,00
TOTAL:	34.728,26

- Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2016, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2016.

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- Los préstamos de socios, es debido a que la empresa no tenía el capital suficiente para cancelar sus obligaciones hasta el momento de la venta de la caña de azúcar, esta deuda se cancela en el año 2017.

8.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo enero 1, 2016	9.669,88	2.138,88	11.808,76
Provisiones año 2016	-6.321,70	-1.273,49	7.595,19
Saldo diciembre 31, 2016	3.348,18	865,39	4.213,57

9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2016, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

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%

10.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2016, 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
Utilidad por el año 2014	5.203,91
Resultado por aplicación de las NIIF'S	-2.715,65
Perdida por el año 2015	-26.454,39
Saldo diciembre 31, 2016	27.616,96

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

11.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2016, fueron como sigue:

Venta de Caña de Azúcar	123.590,47
Intereses ganados	2,49
Otros ingresos	9.812,52
Saldo diciembre 31, 2016	133.405,48

- Los otros ingresos hace referencia a la reversión que se realizó en el estudio actuarial por el año 2016 y la reversión de la provisión de vacaciones al 31/12/2015.

12.- COSTOS DE PRODUCCION.-

Al 31 de diciembre del año 2016, se componen por los siguientes:

Inventario en productos en proceso	32.500,00
Sueldos	14.475,82
Beneficios Sociales	3.005,63
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	2.409,32
Insumos	23.221,89
TOTAL:	75.612,66

13.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	13.267,80
Beneficios Sociales	2.756,52
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	2.717,76
Impuestos y contribuciones	41,26
Honorarios	1.533,33
Intereses	37,02
Gastos de Depreciación	665,86
Cuentas Incobrables	9.200,00
Otros Gastos	728,24
TOTAL:	30.947,79

14.- IMPUESTO A LA RENTA.-

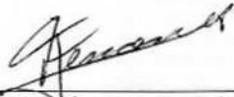
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2015, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	26.845,03
(-) 15% Participación de Empleados	4.026,75
(=) Perdida después de participación de empleados	-22.818,28
(+) Gastos no deducibles	9.323,19
(-) Amortización pérdidas tributarias	8.035,47
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	24.106,00
(-) Impuesto a la renta	5.303,34

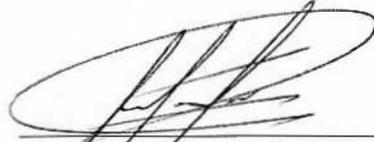
AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

15.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internar 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 Cheres
CONTADOR