

AGRICOLA SAN VICENTE
AGRISANV CIA. LTDA

RUC: 0791710944001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2015**

AGRICOLA SAN VICENTE **AGRISANV CIA. LTDA**

Notas a los Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

Información General y Entorno Económico de la Empresa.

AGRICOLA SAN VICENTE AGRISANV CIA LTDA.- Tiene como actividad económica principal:

- CULTIVO DE BANANO

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 1.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a cinco meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizará por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 800,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designará de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de **AGRISANV CIA LTDA..**, la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Mayores de 180 días se estiman una incobrabilidad del 5%

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el previo de venta menos los costos de terminación y venta, El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, Planta y Equipos.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

La compañía cuenta con Equipo de Computación y software, maquinaria, equipo e instalaciones, muebles y enseres.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquél que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del año.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del porcentaje impositiva del año sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería conforme al porcentaje estipulado en el año en curso sobre el monto a reinvertir.

EL pago del impuesto a la renta a pagar deberá ser pagado desde el mes de marzo tomando como referencia el 9 dígito del ruc y es exigible desde a partir del mes abril del siguiente año.

Cálculo del impuesto a la renta

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:

Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productibilidad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.

Pago del impuesto a la renta y su anticipo

- Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existente, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.
- Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevos empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados para la producción, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.

Retención en la fuente del impuesto a la renta

- En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuestos a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.
- Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

Costos

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administración, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con el comprobante de egreso.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

NOTA 2.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

		2.015
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
	Caja -Bancos	37.175.57
	ACTIVOS FINANCIEROS	
	Cuentas por Cobrar N. R.	31.735.87
	Cuentas por Cobrar R	370.563.10
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
	inventario repuestos, herramientas y accesorios	12.105.00
	ANTICIPO PAGO UTILIDADES	24.276.05
ACTIVO NO CORRIENTE		
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	
	Maquinaria e equipo de instalación	26.322,36
	Equipos de Cómputo software	7.618,49
	Vehículo	41.530,36
	Muebles y enseres	4.776,58
	Otras Propiedades Planta y Equipo	13.854.15
	Depreciación acumulada	-65.947.90
	TOTAL ACTIVO	504.009.63
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
	CUENTAS POR PAGAR	
	Cuentas por pagar No relacionada	25.794.71
	Cuentas por pagar i.f.	28.155.69
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	25.934.18
	Provisiones BENEFICIOS	3.847.06
	Obligaciones con el IESS	6.146.96
	OTROS PASIVOS CORR.	
	Otras Cuentas por pagar	2.454.74
	Proveedores varios	77.563.87
PASIVO NO CORRIENTE		
	Cuentas por pagar	10.847.43
	Provisión para jubilación	33.751.09
	Provisión para desahucio	34.494.55
	TOTAL PASIVO	248.990.28
PATRIMONIO		
	CAPITAL	
	Capital	400.00
	Apote Fut. Capital.	
	RESERVAS	
	Reserva Legal	388.31
	RESULTADOS ACUMULADOS	
	Utilidades Retenidas	149.229.66
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	Resultado del Ejercicio 2012	
	Resultados Acumulados NIIF 2011	-22.674,23

	Utilidad del ejercicio	127.675.61
	TOTAL PATRIMONIO	255.019.35
	TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO	504.009.63

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen de la actividad de cultivo de Banano, dinero que es ingresado a las cuentas de bancos.

NOTA N.03 ESTADO DE RESULTADO

INGRESOS	
INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.	
INGRESOS	-1.404.397,48
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	
Costo Prod Vendidos	1.231.502,93
GASTOS DE ADMINISTRACION	
PTOVISION INDEMNIZACION	
15% TRABAJADORES	25.934,18
RESERVA	
IMPUESTO RENTA	19.284,76
UTILIDAD NETA	127.675.61

El resultado del presente ejercicio arroja una Utilidad de \$ 127.675.61 utilidad que es acumulada al año 2016

NOTA N. 04 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2014	2015	VARIACION	FUENTE	USO
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES					
Caja Banco	17.269,10	37.175,57	(19.906,47)		
CUENTAS POR COBRAR			-		
Cxc	31.589,74	31.735,87	(146,13)		146,13
Cuenta por cobrar relacionada	268.028,94	370.563,10	(102.534,16)		102.534,16
INVENTARIO			-		-
Inventario	9.685,00	12.105,00	(2.420,00)		2.420,00
Otros activos corrientes	5.372,59	24.276,05	(18.903,46)		18.903,46
ACTIVO NO CORRIENTE			-		-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			-		-
Obras en proceso			-	-	
Propiedad Planta y Equipo	26.322,36	26.322,36	-	-	-
Muebles y Enseres	4.776,58	4.776,58	-		-
Equipo de Computacion	7.618,49	7.618,49	-		-

Vehiculo	41.530,36	41.530,36	-	-	-
Otros activos	13.854,15	13.854,15	-	-	-
Depreciacion	(53.441,73)	(65.947,90)	12.506,17	12.506,17	
PASIVO			-	-	-
PASIVO CORRIENTE			-	-	-
CUENTAS POR PAGAR			-	-	-
Proveedores	(60.106,65)	(25.794,71)	(34.311,94)		34.311,94
no relacionado	(1.850,65)	(77.563,87)	75.713,22	75.713,22	
Instituciones bancarias	(25.832,41)	(28.155,69)	2.323,28	2.323,28	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			-	-	-
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(2.454,74)	2.454,74	2.454,74	
IMPUESTO A PAGAR DEL EJERCICIO			-		-
CON EL IESS	(5.512,72)	(6.146,96)	634,24	634,24	
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(28.788,90)	(3.847,06)	(24.941,84)		24.941,84
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(12.840,46)	(25.934,18)	13.093,72	13.093,72	
Provisiones Empleados			-		-
DEUDAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			-	-	
PASIVO NO CORRIENTE			-	-	-
OBLIGACIONES			-	-	-
OBLIGACIONES	(36.679,84)	(10.847,43)	(25.832,41)		25.832,41
PROVISIONES			-	-	-
Provisiones jubilacion patronal	(33.751,09)	(33.751,09)	-	-	
Provisiones desahucio	(25.025,78)	(34.494,55)	9.468,77	9.468,77	
PATRIMONIO			-	-	-
CAPITAL			-	-	-
Capital	(400,00)	(400,00)	-	-	-
Aporte Fut. Capital.			-	-	-
RESERVAS			-	-	-
Reserva Legal	(388,31)	(388,31)	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS			-	-	-
Utilidades Retenidas	(123.011,27)	(149.229,66)	26.218,39	26.218,39	
Perdida del Ejercicio			-	-	-
ADOPCION NIIF	22.674,23	22.674,23	-	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO			-	-	-
Utilidad del ejercicio					

	(41.091,73)		(41.091,73)		41.091,73
INGRESOS		-	-	-	
INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.		-	-	-	
Venta de Bienes	(1.404.397,48)	1.404.397,48	1.404.397,48		
Ingresos por Servicios		-	-		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		-	-	-	
Costo Prod Vendidos	709.427,95	(709.427,95)		709.427,95	
GASTOS	522.074,98	(522.074,98)		522.074,98	
		-	-	-	
15% trabajadores	25.934,18	(25.934,18)		25.934,18	
24% impuesto a la renta	19.284,76	(19.284,76)		19.284,76	
	0,00	0,00	0,00	1.546.810,01	1.526.903,54

DIFERENCIA 19.906,47

FLUJO DE EFECTIVO 2015

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS	1.404.397,48
CUENTAS POR COBRAR	(146,13)
CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES	(102.534,16)
OTROS ACIVOS CORRIENTES	41.401,28
DEUDAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	(18.903,46)
	<u>2.323,28</u>
TOTAL COBRO CLIENTES	1.326.538,29

2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	(709.427,95)
INVENTARIO	(2.420,00)
DEPRECIACIONES	12.506,17
	<u></u>
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS	(699.341,78)

3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS	(522.074,98)
TRABAJADORES E IMPUESTO RENT	(45.218,94)
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA	(567.293,92)

4 IMPUESTOS POR PAGAR

ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.454,74
IESS	

		634,24
BENEFICIOS EMPLEADOS		(24.941,84)
PARTICIPACION TRABAJADORES		<u>13.093,72</u>
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO		(8.759,14)
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		 51.143,45
METODO DIRECTO		
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	-	1.326.538,29
EFECTIVO PAGADO POR:		
COSTO DE VENTAS	(699.341,78)	
GASTOS DE VENTAS	(567.293,92)	
IMPUESTOS	(8.759,14)	
TOTAL DE EFECTIVO PAGADO		(1.275.394,84)
 FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		 51.143,45
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	
 FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		 -
 FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
DEUDAS	(25.832,41)	
PROVISIONES	9.468,77	
UTILIDADES RETENIDAS	<u>(14.873,34)</u>	-31.236,98
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
 FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		 51.143,45
 FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		 -
 FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		 (31.236,98)
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		19.906,47
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO		17.269,10
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO		37.175,57

CONTADORA

En esta estado se demuestra el movimiento de efectivo por las operaciones normales en el año 2015 de la AGRICOLA AGRISANV CIA LTDA

NOTA N 05.-ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

PATRIMONIO	
CAPITAL	
Capital	400.00
Reserva Legal	388.31
Resultados acumulados	149.229.66
Resultado adopción niif	-22.674.23
Utilidad del Ejercicio	127.675.61
TOTAL PATRIMONIO	255.019.35

Capital Social:

La compañía está constituida con un capital de 400 participaciones a un valor de US\$ 1,00 cada una,

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de socios y su emisión ha sido autorizada el 17 de Noviembre del 2016.

CECILIA ORDOÑEZ DE ORDOÑEZ
GERENTE GENERAL

NIVIA PORRAS PRECIADO
CONTADORA

ING. COM. NIVIA PORRAS
RUC# 0702309691001
CONTADORA
REG.25218