

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía AGROPERSAL CIA. LTDA. fue constituida al amparo de la Superintendencia de Compañías en la Ciudad de San Francisco de Quito, República del Ecuador, el 15 de febrero de 1995; su domicilio se fija en la misma ciudad:

La principal actividad económica de la Compañía es la producción, explotación, industrialización, exportación y comercialización de flores, de productos agrícolas y forestales. Para cumplir con los objetivos propuestos, la compañía está facultada para realizar todos los actos civiles y comerciales permitidos por la ley y por su objeto social

2.- ENFOQUE ECONOMICO

El Gobierno de Ecuador decretó en enero de 2000 "La dolarización" como política monetaria; Lo intereses y gastos bancarios se mantuvieron en niveles altos (relacionados con la dolarización) ; la tasa de inflación que en el año 2000 fue del 94%, baja hasta el 2% en el año 2004, en el año 2014 se sitúa alrededor del 2 %, esta tendencia sigue a la fecha de preparación del informe; la balanza comercial presenta saldo negativo. La caída del precio internacional del petróleo en el año 2014 entre otras circunstancias pudieron influir la actividad económica del país y pudieron influir en las actividades que se reflejan en la preparación de los Estados Financieros.

A la fecha de preparación de informe de auditoria externa el Gobierno de la República de Ecuador, mantiene suspendidas las conversaciones sobre los aranceles que se aplicarán a los productos de intercambio con Estados Unidos de Norte América, procedimiento que constituye el Tratado de Libre Comercio que fue decretado por su Congreso en el año 1993.

En el Ecuador se mantiene vigente con plazos prorrogados el Tratado de Preferencias Arancelarias Andinas (APDEA) ; hasta la fecha de emisión del presente informe no se lo ha renovado para un nuevo periodo el tratado en referencia y debe ser autorizado por el Congreso de los Estados Unidos de Norte América,

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN.

Los estados financieros de la Compañía AGROPERSAL CIA. LTDA. han sido preparados según principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador así como de disposiciones impartidas por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas, que son coincidentes en su mayoría con los principios de contabilidad; estos se detallan a continuación como los más importantes:

Además se observan en la preparación de los mismos estados financieros la aplicación de las Normas Ecuatorianas De Contabilidad (NEC), que en su mayoría son tomadas de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

En Ecuador desde el año 2009 está vigentes de aplicación obligatoria las Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.), así como las Normas internacionales de Información Financiera NIIF, normas que pretenden una "armonización de la información financiera que las entidades de los diferentes países proporcionan a sus inversores, analistas e interesados" debido a "la reforma contable que se generado en todo el mundo motivada por el proceso de globalización e integración de los mercados, dicho proceso ha sido iniciado preferentemente por las entidades de la Unión Europea a partir del año 2005, y su objetivo es la obtención de un grado apropiado de comparabilidad de los estados financieros, así como un aumento de la transparencia de la información"

La Compañía AGROPERSAL CIA. LTDA. de acuerdo con el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, deberá hacerlo a partir del 1 de enero del 2012, previo a la presentación del "Cronograma de Implementación de NIIF"

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS EN EL ECUADOR.

RECURSOS DE DISPONIBILIDAD INMEDIATA:

Lo constituyen el dinero efectivo en caja, bancos y equivalentes.
No de tan inmediata liquidez lo constituyen las inversiones que para ser tratadas como tal requieren de un corto plazo , Por lo cual se consideran temporales.

RECURSOS EXIGIBLES.

Lo constituyen las cuentas por cobrar a clientes, registradas y abalizadas al tenor solamente del valor original de facturas emitidas.

PAGOS ANTICIPADOS.-

Se contabilizan bajo este rubro los valores que pagó la Compañía por anticipos y retenciones compensados con el impuesto a la renta causado en el año 2015 la compañía revela utilidades); además del crédito tributario de años anteriores; saldo de la compensación con el impuesto a la renta causado en esos años. Asimismo se contabiliza el IVA pagado que se acumula debido a la comercialización de productos de la agricultura gravados con tarifa cero, el crédito tributario así estructurado puede ser recuperados mediante devolución solicitada al SRI.

PROPIEDADES Y EQUIPO:

Se contabilizan al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo al método de línea recta según sean los años de vida útil y el porcentaje que lo determina la Ley de Régimen Tributario Interno.

Activos Fijos: Valorados a costo de adquisición.

Terrenos	0 %
Inmuebles	5 %
Equipo y maquinaria ; Muebles y enseres	10 %
Sistemas de cómputo	33 %

CARGOS DIFERIDOS.

Se contabiliza los cargos efectuados en conceptos de futura realización.

POLÍTICA LABORAL:

El personal ocupado por la compañía forma parte de su estructura económica, reconociendo para ellos los derechos laborales contemplados en el Código de Trabajo. Así mismo se contratan personal de ocupación temporal.

PROVISIÓN PARA BENEFICIOS SOCIALES:

La provisión se genera como obligación presente de eventos pretéritos, en respaldo de recursos para el efecto de allí la importancia de una estimación confiable que debe ser revisada para garantizar su estimación. El valor del dinero en el tiempo es importante, el valor de la provisión es el presente de los gastos a cumplir.

La compañía aplica la provisión que cubre los beneficios sociales que amparan a los trabajadores reconocidas en el Código de Trabajo y el IESS, tales como: sobresueldos, Fondos de Reserva, etc., No se ha creado la provisión para jubilación patronal respaldada en el estudio actuarial correspondiente

IMPUESTOS FISCALES:

IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA:

La utilidad obtenida por la Compañía en el año 2015 causa impuesto a la renta, que es menor al valor del anticipo de impuesto a la renta por lo que, éste se constituye en impuesto definitivo, en tanto que el anticipo y retenciones efectuados durante el mismo año son utilizados en su conciliación, este como los otros elementos tributarios serán analizados e informados en el cumplimiento de obligaciones.

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES.-

Beneficio participativo hacia los empleados en el caso de que la compañía revele utilidades, en el porcentaje que las leyes inherentes, así lo disponen.

AGENTE DE RETECCIÓN:

La compañía actúa como agente de retención de impuesto a la renta y al valor agregado generados en los pagos por compra de bienes y servicios

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS:

Los ingresos se generan por la comercialización de productos agrícolas, se reconocen cuando los beneficios de la transacción fluyan hacia la compañía y el ingreso puede ser medido en razón de compromisos contractuales. Los ingresos son reconocidos a la entrega a los compradores de los bienes transados.

Los costos y gastos se efectúan para obtener y mantener los ingresos de la compañía y se contabilizan sobre la base de la ocurrencia de las transacciones sobre lo devengado, amparándose en los soportes que la Ley de Régimen Tributario Interno y otras afines que así lo disponen.

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

La Compañía no registra esta provisión

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la preparación de los estados financieros, no se produjeron eventos significativos, que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto sobre dichos estados financieros.

AGROPERSAL CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 31 de DICIEMBRE de 2015.
 Expresado en dólares de Estados Unidos de N. A.

		6.566.781	
Votas 2015	AÑOS	2014	2015
4.-	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	35.433	817
	Saldos de inmediata disponibilidad después de transacciones de débito y crédito efectuadas para mantener la actividad económica de la compañía.		
	CAJA	6	817
	El rubro se detalla en las siguientes cuentas:		
	CAJA		786
	CAJA CHICA		31
	BANCOS NACIONALES	35.427	
5.-	ACTIVOS FINANCIEROS	3.712.030	2.699.461
	Saldo de cuentas financieras que la compañía mantiene para su liquidación.		
	CUENTAS Y DOC POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES	336.509	38.294
	Saldos del años 2014 con transacciones		
	CASA HACIENDA		34.726
	OTROS MENORES PRESTAMOS EMPLEADOS		3.568
	PEREZ INTRIAGO ALVARO	292.054	
	SALAZAR A. MARIA HELENA	9.037	
	PEREZ SALAZR ALVARO	35.419	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1.659.054	1.618.176
	Saldos de año 2013.- con transacciones		
	PUEMBO VERDE S.A.	1.128.427	1.197.086
	SOLAC	517.285	407.748
	Saldos de años anteriores.- año 2014 sin transacciones		
	INMOBILIARIA GUADALQUIVIR	1.120	1.120
	EMBOTELLADORA ACUAGAS	4.693	4.693
	BEBIDAS Y REFRESCOS QUITO	7.529	7.529
	CUENTAS Y DOC POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	940.055	1.042.991
	Saldo de año anteriores.- año 2015 sin transacciones		
	CLIENTES	11.455	11.455
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	101.670	
	PYNGAFLO.- saldo años anteriores 2015 sin transacciones	760.744	760.774
	OTRAS CUENTAS	53.158	58.514
	QUISHPE LUIS		10.653
	FONDELLO PATRICIA		20.000
	CASTRO FRANCISCO		13.000
	OTROS MENORES		5.503 ✓

AGROPERSAL CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 31 de DICIEMBRE de 2015.
 Expresado en dólares de Estados Unidos de N. A.

ACTIVIDADES QUE NO GENERAN INTERES	12.629	163.092
ASOC. TRABAJADORES AGRICOLAS		19.647
GRAN COMERCIO		133.475
OTROS MENORES	399	9.970

6.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	191.506	225.285
------------	---	----------------	----------------

Saldos luego de liquidacion tributaria a favor de la entidad		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR SUJETO PASIVO IVA	94.904	83.792
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR SUJETO PASIVO RENTA	16.637	22.119
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	79.965	119.374

7.-	INVENTARIOS	328.982	46.380
------------	--------------------	----------------	---------------

INVENTARIOS P.P	23.103	6.167
INV SMINISTROS Y MATERIALES	174.133	512
PT Y MERC EN ALMACEN	29.191	22.965
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1.518	1.518
OTROS INVENTARIOS.- Diferentes materiales, etc	101.036	15.218

8.-	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	26.691	26.691
------------	---------------------------------	---------------	---------------

Saldo de años anteriores, año 2015 sin transacciones		
ANTICIPO A PROVEEDORES	26.691	26.691

9.-	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.589.975	3.568.146
------------	-----------------------------------	------------------	------------------

	VALOR HIST	DEPRECIACI	DETERIORO	SALDO
TERRENOS	3.343.694			3.343.694
EDIFICIOS	11.223	1.264	443	9.516
INSTALACIONES	215.274	103.760	9.648	101.866
MUEBLES Y ENSERES	34.867	13.694	807	20.366
MAQUINA Y EQUIPO	74.572	28.253	1.868	44.451
EQUIP COMPUTACION	1.406	821	8	577
VEHICULOS EQUIPO TERRESTRE	130.240	90.993	1.500	37.747
	3.811.277	238.785	14.275	3.558.217

ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPORTACION	9.929	9.929
---	--------------	--------------

ACTIVO NO CORRIENTE

PASIVO

10.-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	102.699	71.629
-------------	--	----------------	---------------

11.-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	61.681	54.772
-------------	---	---------------	---------------

AGROPERSAL CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 31 de DICIEMBRE de 2015.
 Expresado en dólares de Estados Unidos de N. A.

PRODUBANCO SOBREGIRO		10.772
PRODUBANCO PRESTAMO		40.490
BANCO RUMIÑAHUI SOBREGIRO	61.681	3.510

12.-	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	67	683,62
	RETENCIONES	67	684

13.-	BENEFICIOS A EMPLEADOS	51.346	82.127
	SUELDOS	38.404	65.559
	DECIMO TERCER	3.332	7.801
	DECIMO CUARTO	5.624	4.852
	15% UTILIDADES	1.409	1.481
	VACACIONES	2.577	2.434

14.-	PROVEEDORES	23.969	24.112
------	--------------------	---------------	---------------

15.-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L.P	14.425	13.937
------	---	---------------	---------------

16.-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS L.P	1.216.395	525.034
	SALAZAR A. MARIA HELENA	793.593	316.027
	PEREZ SALAZAR MARIANELA	34.431	59.007
	PEREZ SALAZAR SERGIO		150.000
	PEREZ INTRIAGO ALVARO	388.537	
	SOLAC	62.834	

	OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	622.309	-
	DINERS CLUB.- Ejercicios anteriores	612.430	
	DINER CLUB	9.866	
	POR LIQUIDAR	12	

PATRIMONIO

17.-	CAPITAL SOCIAL	3.120	3.120
	ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL APORTADO POR ACCIONISTAS		

APELLIDOS Y NOMBRES	NACION			ACCIONES VALOR
M ELENA SALAZAR DE PEREZ	Ecuao triana		(0,06)	- 200,00
ALEXANDRA PEREZ SALAZR	Ecuao triana		(0,23)	- 730,00
ALVARO PEREZ SALAZAR	Ecuao triana		(0,23)	- 730,00
SERGIO PEREZ SALAZAR	Ecuao triana		(0,23)	- 730,00
MARIANELA PEREZ SALAZAR	Ecuao triana		(0,23)	- 730,00

AGROPERSAL CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 31 de DICIEMBRE de 2015.
 Expresado en dólares de Estados Unidos de N. A.

18.-	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	50.000	50.000
	SALDO DE LA CUENTA DE APORTES FUTURA CAPITALIZACION.		
	MARIA ELENA DE PEREZ		
	Saldo al 1 de enero 2014-2015	50.000,00	50.000,00
	Nuevos aportes del año	-	-
	Saldo de la cuenta al 31 de diciembre. 2015	<u>50.000,00</u>	<u>50.000,00</u>
19.-	RESERVAS	5.838	5.838
	RESERVAS DE CAPITAL		
	SALDO HISTORICO DE AÑOS ANTERIORES, EL AÑO 2015 NO REGISTRA TRANSACCIONES		
20.-	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	6.515.823	6.515.823
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD (TERRENO).		
	SALDO HISTORICO DE AÑOS ANTERIORES, EL AÑO 2015 NO REGISTRA TRANSACCIONES		
21.-	GANACIAS ACUMULADAS	7.822	7.822
	AÑOS ANTERIORES		
22.-	(PERDIDA ACUMULADA)	(628.747)	(792.742)
	AÑOS ANTERIORES	2.008	47.609
		2.009	167.055
		2.010	160.367
		2.011	126.240
		2.012	127.477
		2.014	165.890
	AMORTIZACION PERDIDA A		<u>(1.896)</u>
			792.742
23.-	(PERDIDA) UTILIDAD DEL AÑO	(165.890)	4.625