

AGRICOLA VERA GUERRERO SA.

Notas a los Estados Financieros, continuación AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 19 de Junio del 2010, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a las Actividades agrícolas en todas sus facetas.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones*
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores*

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición fue el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF fueron los terminados al 31 de diciembre del 2012.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento máximo de hasta 90 días y que no estén sujetas a ninguna restricción.

AGRICOLA VERA GUERRERO SA.

Notas a los Estados Financieros, continuación AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

e. Propiedades

Las propiedades, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de su vida útil.

La compañía utilizó el valor razonable (avalúo) en las existencias. El costo revalorizado de los terrenos fue considerado como costo atribuido en el período de transición a las NIIF para las PYMES.

f. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

g. Provisiones

La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la empresa, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

h. Impuesto a la Renta Causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devenguen con base al impuesto por pagar exigible.

i. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

j. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de bienes y servicios

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

AGRICOLA VERA GUERRERO SA.

Notas a los Estados Financieros, continuación
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

k. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y sus equivalentes es el siguiente al 31 de Diciembre del 2016:

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Caja		30.000.00
Banco PICHINCHA		151.495.33
TOTAL		<u><u>181.495.33</u></u>

2. CUENTAS POR COBRAR

Saldo de clientes varios

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
		18.804.47
TOTAL		<u><u>18.804.47</u></u>

3. OTROS DEUDORES

Saldo de préstamos otorgados al 31 de diciembre 2016

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
		10.345.89
TOTAL		<u><u>10.345.89</u></u>

4. IMPUESTOS ANTICIPADOS A LA RENTA

Registra el saldo de las Retenciones en la Fuente 1%, incluso el Impuesto a la Renta año 2013

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
		7.470.89
TOTAL		<u><u>7.470.89</u></u>

AGRICOLA VERA GUERRERO SA.

Notas a los Estados Financieros, continuación
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

5. INVENTARIOS

Saldo del stock de inventario al 31 de Diciembre 2013

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
		1.646.50
TOTAL		1.646.50

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Terrenos		100.000.00
Muebles y Enseres		949.90
Equipos de Computacion		325.45
Herramientas y Equipos		31.012.50
Depreciación acumulada		(22.864.21)
TOTAL		110.314.29

7. PROVEEDORES

Saldo de las provisiones por aportes al Instituto del Seguro Social y obligaciones con los empleados

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
		1.378.45
TOTAL		1.378.45

8. OBLIGACIONES CON EL IESS

Saldo de las obligaciones con el IESS

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
		2.602.81
TOTAL		2.602.81

9. PARTICIPACION DE EMPLEADOS

Participación del 15% para los trabajadores sobre las utilidades.

AGRICOLA VERA GUERRERO SA.

Notas a los Estados Financieros, continuación
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<i>DETALLE</i>	<i>U.S.\$</i>	<i>31 DICIEMBRE</i> <i><u>2016</u></i>
		<u>6.024.38</u>
<i>TOTAL</i>		<u><u>6.024.38</u></u>

10. IMPUESTO A LA RENTA

Saldo pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 Diciembre 2016

<i>DETALLE</i>	<i>U.S.\$</i>	<i>31 DICIEMBRE</i> <i><u>2016</u></i>
		<u>7.510.39</u>
<i>TOTAL</i>		<u><u>7.510.39</u></u>

11. PROVEEDORES DE SERVICIOS

<i>DETALLE</i>	<i>U.S.\$</i>	<i>31 DICIEMBRE</i> <i><u>2016</u></i>
		<u>23.195.38</u>
<i>TOTAL</i>		<u><u>23.195.38</u></u>

12. RETENCIONES POR PAGAR

<i>DETALLE</i>	<i>U.S.\$</i>	<i>31 DICIEMBRE</i> <i><u>2016</u></i>
		<u>1.236.83</u>
<i>TOTAL</i>		<u><u>1.236.83</u></u>

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

Saldo prestamo otorgados a la compañía

<i>DETALLE</i>	<i>U.S.\$</i>	<i>31 DICIEMBRE</i> <i><u>2016</u></i>
		<u>3.208.45</u>
<i>TOTAL</i>		<u><u>3.208.45</u></u>

AGRICOLA VERA GUERRERO SA.

Notas a los Estados Financieros, continuación
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de presentación de los estados financiero, Marzo 30 del 2017 las notas explicativas, no se han generado eventos importantes que la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.


CONTADOR GENERAL