

# AGRICOLA Y GANADERA LA MEME ALAMEME S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

### NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La Empresa **AGRICOLA Y GANADERA LA MEME ALAMEME S.A** es de nacionalidad ecuatoriana fue constituida el 02 de Mayo del dos mil dieciseis mediante Resolución No. 2350 de la Superintendencia de compañías y aprobada el diecinueve de Julio del dos mil trece por el Registro Mercantil. El objeto social principal de la compañía es la de **AGRICULTURA, GANADERÍA, CAZA Y ACTIVIDADES DE SERVICIOS CONEXAS**. La nómina de Accionistas es la siguiente:

No	Identificación	Nombre	Tipo Inversión	Capital
1	1306143114	GUTIERREZ LOOR LUPE	NACIONAL	400,00
2	0927844258	MARQUEZ DE LA PLATA GUTIERREZ MICAELA	NACIONAL	400,00

Y su Representación Legal está a cargo de:

Identificación	Nombre	Cargo	Fecha Nombramiento	Periodo	Fecha Registro Mercantil	No Registro Mercantil
1306143114	GUTIERREZ LOOR LUPE	GERENTE GENERAL	26/01/2016	5	05/02/2016	1504

### NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes al 31 de diciembre de 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

#### 2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la

Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF PARA LAS PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF PARA LAS PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF PARA LAS PYMES el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

## **2.2 Período contable**

Los presentes estados financieros corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2016.

## **2.3. Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PARA LAS PYMES PARA LAS PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.

## **2.4 Estimaciones y juicios contables**

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

## **2.5 Bases de consolidación**

La Empresa no presenta subsidiarias o filiales.

**2.6 Transacciones en moneda extranjera Moneda Funcional y de Presentación:** Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa se valoran utilizando la moneda de uso local en el Ecuador. La moneda funcional es el Dólar de los

Estados Unidos de Norte América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

## **2.7 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

## **2.8 Activos Biológicos**

La compañía, si los tuviera, reconoce un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- a. La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados.
- b. Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- c. El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

### **Valor razonable**

Una entidad medirá un activo biológico en el momento de reconocimiento inicial, y en cada fecha sobre la que se informe, a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados.

## **2.9 Activos financieros**

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición”, son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

### **2.9.1 Cuentas por Cobrar comerciales y cuentas por cobrar**

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF indican que tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. En el ejercicio económico del 2015, no se estableció una provisión para cuentas incobrables porque el cliente al que tiene que cobrar la empresa le paga cada 30 días.

### **2.9.2 Gastos y Pagos Anticipados**

La empresa incluye en esta clasificación pagos anticipados a los proveedores de bienes y servicios.

### **2.10 Propiedades, plantas y equipos**

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir en la empresa y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑOS DE VIDA UTIL</b>
Muebles y enseres	10
Equipos y maquinarias	10
Instalaciones generales	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5
Terreno	Indefinida

### **2.11 Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

### **2.12 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales**

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son bajos, generalmente hasta 90 días.

### **2.13 Obligaciones Bancarias**

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

### **2.14 Otras Obligaciones Corrientes**

Este grupo comprende principalmente las obligaciones con Empleados, así como las obligaciones con el IESS y el SRI.

### **2.15 Capital Social**

El capital social de la empresa está representado por acciones.

### **2.16 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

### **2.17 Ventas de bienes o prestación de servicios**

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo menos de 30 días de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

## **NOTA 3 - ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION**

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por la empresa en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Deterioro de activos

- Reconocimiento de Costos e Ingresos
- Activos por impuestos diferidos

#### **NOTA 4 - GESTION DEL RIESGO**

La administración de los riesgos financieros está centralizada en la Gerencia General. La compañía tiene establecidos dispositivos necesarios para controlar en función a la estructura y posición financiera y de las variables económicas del entorno, la exposición a los principales riesgos de crédito y liquidez.

##### **4.1 Riesgo de Crédito**

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un cliente con reducido plazo de cobro y distribuido a nivel nacional, principalmente en las ciudades Guayaquil y Quito. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

##### **4.2 Riesgo de Tasa de Interés**

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que mantiene obligaciones bancarias y las obligaciones emitidas tienen tasa de interés fija acorde al mercado.

##### **4.3 Riesgo de Liquidez**

La Gerencia General es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quien ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión diaria de liquidez.

La gestión de este riesgo se centra en el seguimiento detallado del calendario de vencimientos de obligaciones bancarias y de la emisión obligaciones.

La compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas y facilidades de préstamos bancarios adecuados, monitoreando continuamente los flujos de efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

##### **4.4 Riesgo de Tipo de Cambio**

Las transacciones de la empresa son realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo que la compañía no se ve afectada por este riesgo.

##### **4.5 Riesgos asociados a siniestros**

Con respecto al riesgo asociado a potenciales siniestros, la empresa no mantiene pólizas de seguros para sus maquinarias y equipos.

#### **NOTA 5 - INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS**

En los presentes estados financieros la empresa no reporta información por segmentos.

#### **NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, es el siguiente:

	31/12/2016	
<b>Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		
Efectivo y Cuentas bancarias en moneda nacional	500.00	
*Cuentas bancarias en moneda extranjera	0.00	
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>500.00</b>	

#### **NOTA 7 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Los documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados en el periodo del 31 Diciembre de 2016:

	31/12/2016	
<b>Documentos y cuentas por cobrar</b>		
Clientes no relacionados	7.000,00	
<b>Total Documentos y Cuentas por Cobrar</b>	<b>7.000,00</b>	

#### **NOTA 8 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2016, es la siguiente:

	31/12/2016	
<b>Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales</b>		
Proveedores Locales	6.294,60	
Proveedores del Exterior	0,00	
<b>Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales</b>	<b>6.294,60</b>	

#### **NOTA 09 - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2016, es la siguiente:

	31/12/2016	
<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	759,22	

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	114,34	
CON EL IESS	0.00	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	0.00	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>873,56</b>	

## **NOTA 10 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

### **Directorio y Gerencia**

El Directorio está integrado por el Gerente General el cual permanece por un Período de cinco años en sus funciones, pudiendo ser reelegidos.

## **NOTA 11 – PATRIMONIO NETO**

### **11.1. Capital suscrito y pagado**

Al 31 de Diciembre de 2016, el capital social asciende a US\$800,00

### **11.2. Número de acciones suscritas y pagadas**

Al 31 de Diciembre de 2016 el capital de la Sociedad está representado por 800,00 acciones suscritas y pagadas de \$ 1.00 cada una.

### **11.3. Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 5% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

### **13.4 Resultado del Ejercicio**

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

<b>Ganancias Del Periodo</b>	<b>31/12/2016</b>
Utilidad del Ejercicio Económico	353,42
<b>Total de Ganancia</b>	<b>353,42</b>
<b>GANANCIAS RETENIDAS</b>	

**RESERVA LEGAL.-** De acuerdo con la legislación vigente, la junta General de Accionistas debe trasladar el 10% de la ganancia neta anual a la reserva Legal,

hasta completar el 50% del capital suscrito. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en los casos de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentar el capital social.

**Reserva para reinversión.-** La ley de Régimen Tributario Interno permite el establecimiento de reserva para reinversión en maquinarias y Equipos.

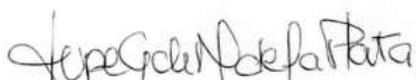
**Reserva Facultativa.-** El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizada para la distribución de los dividendos y ciertos pagos como reliquidaciones de impuestos.

**Transacciones con partes Relacionadas.-** La compañía no posee participaciones en compañías o negocios en marcha a la fecha. Ni su conformación patrimonial hace posible formar parte de negocio alguno.

**IMPUESTO A LA RENTA.-** De los resultados al 31 de diciembre del 2016 AGRICOLA Y GANADERA LA MEME ALAMEME S.A., género resultados positivos, la utilidad del Ejercicio económico año 2016 se generó por ser un negocio en marcha.

La composición de la conciliación tributaria de la empresa al 31 de Diciembre de 2016, es la siguiente:

<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>31/12/2016</b>
Impuesto a la Renta	114,34
<b>Total de Impuesto a la Renta</b>	<b>114,34</b>

  
**Gutierrez Loor Lupe**  
**Gerente General**

  
**Francia Calderón Paredes**  
**Contadora**