

## ALFAGRO S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

ALFAGRO S.A., se constituyó el 29 de Junio de 1995, con el Número de Registro Único de Contribuyentes 0991325204001, regulada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con Expediente No. 72891 Y Registro Mercantil No. 3338.

La compañía inició sus actividades, teniendo como objeto social el Cultivo de Caña de Azúcar.

Las oficinas principales de la compañía, se encuentra ubicada en la Ciudadela Urdenor Uno Av. Ignacio Robles Mz. 122 Solar 6, frente a FINPAC.

#### NOTA 2: BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2015, se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB. Están presentados en la moneda del curso legal del Ecuador como es el dólar estadounidense.

##### 2.1. Bases de Preparación

Los Estados Financieros se han elaborado sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente sobre la base de valor razonable.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

1. Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
2. De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.

3. Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria, de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## **2.2 Comparación de la Información**

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2015. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES.

## **2.3 Período Contable**

Los presentes Estados Financieros cubren el período contable del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015.

## **NOTA 3: CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2015**

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los Estados Financieros elaborados conforme a las NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable.
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con las NIIF al 31 de diciembre del 2015.

## **NOTA 4: PRINCIPALES PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración:

### **4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo (Sección 7 para PYMES)**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

#### **4.2 Inversiones a corto plazo**

La inversión a corto plazo incluyen depósitos a plazo fijo en entidades del sistema financiero.

#### **4.3 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corriente Relacionados-Locales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

#### **4.4 Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (Renta)**

Al cierre del ejercicio 2015 presenta los valores acumulados de años anteriores.

#### **4.5 Inventarios**

Los Activos que se proyecta adquirir serán medidos al costo de adquisición o valor neto realizable. La compañía medirá el costo de los inventarios utilizando el Costo de Promedio Ponderado.

#### **4.6 Propiedades, Planta y Equipo**

Las Propiedades, Planta y Equipo se medirán al costo de adquisición, menos depreciación acumulada, así como el deterioro de su valor si se diera el caso.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

#### **4.7 Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores-No relacionados /Locales**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

#### **4.8 Otras Cuentas y Documentos por Pagar-Corriente No relacionadas/locales**

Las obligaciones con la administración tributaria y con el IESS, se reconocen por su valor nominal dado su corto plazo.

#### **4.9 Beneficios a los empleados (Sección 28 para PYMES)**

Los beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su cumplimiento, separación y/o jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

La compañía reconoce a sus trabajadores: Sueldos, Aportaciones a la Seguridad Social, así como Indemnizaciones y demás beneficios establecidos por Ley.

Se considerará estimaciones de permanencia futura, de acuerdo a los riesgos actuariales que determinará el profesional respectivo.

#### **4.10 Ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

#### **4.11 Costos y Gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### **4.12 Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **4.13 Estimaciones, Juicios contables e incertidumbre**

La compañía hace estimaciones y juicios con relación con el futuro, no obstante al cierre del ejercicio no se han presentado situaciones que permitan mayores estimaciones y juicios como Pérdidas, Provisiones, Activos Fijos, Obligaciones, etc.

Como todo negocio la empresa espera seguir en la actividad elegida, las cuales por su naturaleza pueden generar incertidumbre.

#### **4.14 Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

#### 4.15 Ingresos en actividades ordinarias

	2015 US\$	2014 US\$
Venta de Caña de Azúcar	9.800,00	18.465,60

Incluye ingresos provenientes de giro del negocio.

#### 4.16 Gastos Reconocidos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la utilidad del ejercicio, antes de las deducciones de ley.

	2015 US\$	2014 US\$
Gastos de Administración y Ventas	9.715,53	17.771,34

#### 4.17 Impuestos Anticipados Fiscales

Durante el ejercicio 2014, se compensaron tanto las Retenciones como los Anticipos que se descontaron y pagaron en el periodo anterior.

	2015 US\$	2014 US\$
Impuestos Anticipados (Retenciones)	1.661,79	1.748,45
Impuestos Anticipados (Anticipos )	110,34	40,00
	<u>1.772,13</u>	<u>1.788,45</u>

#### 4.18 Cuentas y Documentos por Cobrar clientes corrientes No Relacionados/Locales

El importe por cobrar al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

	2015 US\$	2014 US\$
	0,00	6.062,87
	<u>6.062,87</u>	<u>23.376,44</u>

#### 4.19 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar corrientes Relacionados/Locales

El importe por cobrar al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

2015	2014
US\$	US\$
16.984,90	22.327,76
<u>16.984,90</u>	<u>22.327,76</u>

#### 4.20 Cuentas y Documentos por Pagar proveedores corrientes No relacionados/locales

El importe de las cuentas comerciales por pagar al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

2015	2014
US\$	US\$
0,00	3.366,00
<u>0,00</u>	<u>3.366,00</u>

#### 4.21 Otras Obligaciones Corrientes

El importe de otras obligaciones corrientes por pagar al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

	2015	2014
	US\$	US\$
Part.trabajadores 15%	12,67	104,14
Retenciones Fuente por Pagar	0,00	87,08
Obligaciones con el IESS	158,10	151,81
Impuesto a la Renta por Pagar	15,80	97,37
Beneficios Sociales	200,17	435,39
	<u>386,74</u>	<u>875,79</u>

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados de acuerdo al periodo de servicio, se basa en los criterios de valoración de los mismos y al 31 de Diciembre del 2015 reflejan su acumulado.

#### 4.22 Capital y Aportes para Futura Capitalización

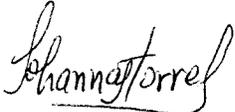
Los saldos al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 de US\$ 40.000.00 comprenden 1'000.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 centavos de dólar cada una.

#### 4.23 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

	2015	2014
	US\$	US\$
Banco Bolivariano	635,00	6.209,57
	<u>635,00</u>	<u>6.209,57</u>

#### 4.24 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente General y el Contador) del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 31 de Marzo del 2016.

  
JOHANNA A. TORRES CARVACHE  
Presidente

  
KLEBER G. VILLEGAS VILLEGAS  
Contador