

AGROMÉDICA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL

La Compañía AGROMÉDICA S.A., es una sociedad anónima domiciliada en Sauces IX Manzana L-17 Solar 5, de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, del País Ecuador, creada desde el 18 de Septiembre del 1996.

Su actividad principal es de Actividades de Cultivo de Productos Agrícolas.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros de AGROMÉDICA S.A., se han elaborado de conformidad con las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, considerando que según regulaciones del Organismo de Control de Sociedades de Ecuador, la Superintendencia de Compañías, el período de transición para adopción NIIF para las PYMES, fue el 1º de Enero del año 2011. Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del País del domicilio y la moneda funcional de AGROMÉDICA S.A.

3. POLÍTICAS CONTABLES

AGROMÉDICA S.A. utiliza las mismas políticas contables desde la fecha de transición establecida para la adopción NIIF para las PYMES por el Organismo de Control de Sociedades de Ecuador- Superintendencia de Compañías, esto es, 1º de Enero del año 2011 hasta el periodo informado del ejercicio económico 2015.

- **Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias y Costos.**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de productos, se reconocen cuando se realizan las transferencias de los mismos.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación o venta, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta (I.V.A.0% o 12%).

- **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos, sobregiros y obligaciones bancarias, se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

- **Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar basado en la utilidad gravada fiscal del periodo informado.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen cuando surgen diferencias temporarias, producto de diferencias iniciales o posteriores entre las bases contables de activos y pasivos diferentes de sus bases fiscales.

- **Utilidades del Periodo**

Las utilidades del periodo son de disposición de los Accionistas de la Compañía.

- **Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar**

AGROMÉDICA S.A.

Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar, se otorgan en condiciones de crédito normales, y no generan intereses. Al término de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los Clientes y las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de no recuperación. Si se identifican como irrecuperables, se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.

- **Propiedad, Planta y Equipos**

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, sin embargo en la medición por reconocimiento al inicio del periodo de transición adopción NIIF para PYMES se consideró además el modelo de revaluación, tomando como valor razonable el valor del avalúo catastral de dichos inmuebles permitido por el Organismo regulador en Ecuador - Superintendencia de Compañías.

La depreciación se devenga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Por regla general se considera 20 años la vida útil de los Inmuebles, 10 años para muebles-equipos e instalaciones, 3 años para equipos de computación; utilizando las tasas anuales del 5%, 10% y 33.33% respectivamente, sin embargo Otras edificaciones e instalaciones de menor consideración, se han establecido con diferentes estimaciones de vida útil.

- **Propiedades de Inversión**

Se miden al costo y reconocidos en inicio adopción NIIF permitido por el Organismo regulador en Ecuador - Superintendencia de Compañías.

- **Cuentas por pagar de Proveedores**

Las Cuentas por pagar – Proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

- **Sobregiros y Obligaciones Bancarias**

Se reconocen al costo y los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo en el estado de resultados, como gastos financieros. En el caso de obligaciones al vencimiento se provisiona dicho costo financiero hasta que se haga efectivo el pago respectivo.

- **Cuentas por Pagar a Accionistas y Relacionadas**

Los préstamos de Accionistas y los efectuados por personas y compañías considerados como relacionadas según la normativa tributaria ecuatoriana, no generan costo financiero.

- **Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio**

Los pasivos por obligaciones por beneficios a los empleados están relacionados con las obligaciones establecidas por el Gobierno del Ecuador a que tienen derechos. Los beneficios por largos periodos de servicio, no han sido considerados en razón de su inmaterialidad y en razón de que la permanencia de expectativa de los empleados es rotativa para el siguiente ejercicio, sin embargo a partir del próximo ejercicio se efectuará la correspondiente provisión.

- **Indicios de Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, deben revisarse las propiedades, y equipos, Si existen indicios de un deterioro del valor, debe estimarse y compararse el importe recuperable con el importe en libros. Si el importe recuperable estimado fuera inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, en resultados del ejercicio.

4. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. Ingresos.-

	Años	
	2014	2015
Ingresos		
Actividades Ordinarias	29.756,69	23.075,73
Otros Ingresos	58.303,28	49.699,73
Total Ingresos \$	88.059,97	72.775,46

Los ingresos ordinarios corresponden a la venta de productos agrícolas y ganadera. Los Otros corresponden en su mayor parte a Ingresos por arrendamiento de Inmuebles registrados en Propiedades de Inversión y Otros Ingresos No Operaciones producto de ajustes en las Cuentas por Pagar.

B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años	
	2014	2015
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta Corriente	2.711,50	2.912,66
Impuesto a la Renta Diferido	0,00	0,00
Total	\$ 2.711,50	2.912,66

El impuesto a las Ganancias corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente y que de acuerdo a la normativa tributaria ecuatoriana, al no existir impuesto causado por causa de la pérdida, el anticipo determinado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta.

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. Propiedad, Planta y Equipos (Edificios e Instalaciones)

	Terrenos	Edificios	Edificios Menores Caseta de Tanque y Casa Vaquero	Otras Edificaciones Menores (tendal, corral, casa guardian, caseta estación bombeo)	Obras Infraestr.	Sistema Riego	Total
Costo							
Saldos al 31/ 12/ 2014	211.891,20	50.850,00	10.960,20	6.900,00	22.310,00	5.060,00	307.971,40
Adiciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos al 31/ 12/ 2015	211.891,20	50.850,00	10.960,20	6.900,00	22.310,00	5.060,00	307.971,40
(-) Depreciación Acum.							
Saldos al 31/ 12/ 2014	0,00	7.627,50	1.644,03	3.042,00	11.076,00	1.518,00	24.907,53
Deprec. Año 2015		2.542,50	548,01	204,00	3.692,00	506,00	7.492,51
Saldos al 31/ 12/ 2015	0,00	10.170,00	2.192,04	3.246,00	14.768,00	2.024,00	32.400,04
Importe en libros \$	211.891,20	40.680,00	8.768,16	3.654,00	7.542,00	3.036,00	275.571,36

La Depreciación de los Edificios e Instalaciones han sido efectuada de acuerdo a la vida útil estimada en el informe del avalúo pericial debidamente aprobado por la Junta General de Accionistas respecto del Inmueble Via Guayaquil-Vinces y que fue considerado en adopción NIIF.

B. Propiedad, Planta y Equipos (Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipo, Equipos de Computación)

	Muebles y Enseres	Maquinarias y Equipo	Equipos de Computac.	Total
Costo				
Saldos al 31/ 12/ 2014	196,43	6.361,80	1.566,29	8.124,52
Adiciones		320,00	151,79	471,79
Saldos al 31/ 12/ 2015	196,43	6.681,80	1.718,08	8.596,31
(-) Depreciación Acum.				
Saldos al 31/ 12/ 2014	94,93	2.957,10	1.439,66	4.491,69
Deprec. Año 2015	19,64	607,97	104,11	731,72
Saldos al 31/ 12/ 2015	114,57	3.565,07	1.543,77	5.223,41
Importe en libros \$	81,86	3.116,73	174,31	3.372,90

La valoración de los Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipo, Equipos de Computación, han sido debidamente revisados.

C. Propiedades de Inversión

	Terrenos	Edificios	Total
Costo			
Saldos al 31/ 12/ 2014	24.100,00	118.202,26	142.302,26
Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes	0,00	0,00	0,00
Saldos al 31/ 12/ 2015	24.100,00	118.202,26	142.302,26
(-) Depreciación Acum.			
Saldos al 31/ 12/ 2014	0,00	21.486,90	21.486,90
Deprec. Año 2015		5.916,17	5.916,17
Saldos al 31/ 12/ 2015	0,00	27.403,07	27.403,07
Importe en libros	\$ 24.100,00	90.799,19	114.899,19

La Depreciación de inmuebles por inversión que fueron reconocidos en adopción NIIF, ha sido efectuada de acuerdo a la misma vida útil estimada que para el año 2012, 20 años, mismos que originan ingresos por arrendamientos (Nota 4.A).

D. Activos Biológicos

	ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	PLANTAS EN PRODUCCION	Total
Costo			
Saldos al 31/ 12/ 2014	3.730,00	45.766,00	49.496,00
Adiciones		300,00	300,00
Saldos al 31/ 12/ 2015	3.730,00	46.066,00	49.796,00
Importe en libros \$	3.730,00	46.066,00	49.796,00

Los Activos Biológicos – Plantas en Producción no han sufrido considerable variación en el año 2015.

E. Sobregiros y Obligaciones Financieras y Bancarias

	Años	
	2014	2015
Sobregiros y Obligaciones Bancarias		
<u>Obligaciones Corto Plazo</u>		
Préstamos Bancarios-Locales Porción Corriente	6.800,08	0,00
<u>Obligaciones Largo Plazo</u>		
Préstamos Bancarios-Locales	0,00	0,00
Totales Obligaciones Financieras	\$ 6.800,00	0,00

Las Obligaciones Bancarias corresponden al cierre del ejercicio 2015, han sido canceladas en su totalidad.

F. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

AGROMÉDICA S.A.

	Años	
	2014	2015
Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas		
Corto Plazo	66.930,72	80.102,94
Largo Plazo	100.443,26	85.800,00
Totales \$	167.373,98	165.602,94

Las Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas, no generan costo financiero y han sido registradas de acuerdo a la normativa legal y tributaria ecuatoriana. Agromédica está excluida de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

G. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos

	Años	
	2014	2015
Otras Obligaciones Corrientes		
Beneficios Sociales Empleados	2.986,12	2.348,53
Obligaciones Tributarias	3.113,87	3.409,06
Totales \$	6.099,99	5.757,59

Las Obligaciones a los Empleados y las Obligaciones Tributarias, a la fecha de este informe, se han ido cumpliendo según su exigencia.

H. Patrimonio

	Capital Social	Reserva Legal	Superavit - P. P. E.	Otros Superávit por Revaluación	Ganancias Acum.	Resultados Acum. Aplicac.1ra. Vez NIIF	(-) Pérdida Acum.	(+) Utilidad Neta Periodo
Saldo al 31/12/2014	800,00	1.227,63	271.007,38	119,72	6.660,67	0,00	-10.751,77	85,63
Otros Resultados Integrales					0,00			
Transferencias Otras Ctas. Patrimoniales Año 2015		8,56			77,07			-85,63
Resultados Año 2015								46,11
	800,00	1.236,19	271.007,38	119,72	6.737,74	0,00	-10.751,77	46,11

El Capital Social de la Compañía distribuido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00 cada una, se encuentra totalmente cancelado.

6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

A. Efectivo y equivalentes al efectivo

AGROMÉDICA S.A.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de AGROMÉDICA S.A., por el periodo del 1º de enero al 31 de Diciembre del año 2015, compuestos del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambio en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, fueron aprobados la Junta General Ordinaria de Accionistas.

Fecha de Aprobación: 28 de Marzo del 2016

Atentamente,



Gabriel Nolberto Carriel Fuentes
C.C. 0918536129
Gerente General
AGROMÉDICA S. A. – RUC. 0991364897001