



Dirección: Km. 44 Vía Santo Domingo Quinindé

Tel.: 0999557418

Teléf. Contacto Quito: (593-2)2898178

E-mail: [matthiastapernoux@yahoo.com](mailto:matthiastapernoux@yahoo.com)

## 1. INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa Pecuaría Agroindustrial La Vía Láctea S.A., legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se regirá por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía La Concordia Parroquia Rosa Zarate del Cantón Quinindé Provincia de Esmeraldas, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

El RUC de la empresa es 1790584607001 fue constituida mediante escritura pública celebrada el ocho de marzo del año 1983, ante el Notario Quinto doctor Ulpiano Gaybor Mora, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Mayo de 1983.

**PLAZO DE DURACION:** La compañía tendrá una duración de de cincuenta años

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** La compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Santo Domingo de los Tsachilas, Cantón La Concordia Av. Simón Plata Torres S/N Margen derecho de la Vía Santo Domingo Quininde.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía tendrá como finalidad desarrollar sus actividades agrícolas y pecuarias en general; mejorar sus hatos ganaderos, cultivos de suelos, comercialización interna o externa a través de los medios o sistemas permitidos, incluyendo importaciones o exportaciones de productos, maquinaria, herramientas, animales y otros elementos afines propios para la finalidad que persigue la compañía.

**CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO:** El capital suscrito y pagado de la compañía es de USD\$ 10,000 equivalente a 10.000 acciones de USD\$ 1 por acción.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

### 2.1. Base de Presentación.-

Los estados financieros de Pecuaría Agroindustrial La Vía Láctea S.A., se elaboran de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIFS para PYMES), preparados razonablemente en todos sus aspectos significativos y de acuerdo con los principios contables los cuales son las herramientas para medir y preparar los informes contables, siendo sus componentes los siguientes:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de cambios en el Patrimonio
- d) Estado de flujos de efectivo
- e) Notas a los Estados Financieros

La unidad de medida monetaria para la contabilidad y para la información financiera es el dólar americano (US\$), moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del año 2.000. Los estados financieros han sido elaborados bajo el principio del costo o valor histórico. Estas cifras son modificadas en el caso de ocurrir eventos posteriores que le hagan perder su significado.

En el balance de situación financiera se clasifica a los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes; en función de su vencimiento, corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

## 2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios.

## 2.3. Activos por Impuestos corrientes

Los Activos por Impuestos corrientes abarcan aquellos valores que son resultado de Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta, e Impuesto a la salida de divisas.

## 2.4. Propiedad, Planta y Equipo.

Se agrupa a los activos tangibles que posee la empresa los mismos que son utilizados en la producción, así como con propósitos administrativos, los cuales se espera usar durante más de un periodo.

El tiempo de vida y las tasas de depreciación se los determina mediante una análisis y/o determinado por un especialista en la rama, la depreciación del bien comienza desde el momento que está en uso de la administración, el **método de depreciación** de los activos fijos es **en línea recta** (Costo Histórico - valor residual dividido para los años de vida útil), el valor residual deberá ser considerado o estimado dependiendo de las características del activo fijo. Cada activo se deprecia en forma independiente.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo que tiene la empresa se utiliza las siguientes tasas:

Edificios	Depende de la vida útil estimada no menor de 20 años.
Instalaciones	No inferior al 10%
Muebles y Enseres	No inferior al 10%
Equipo de Oficina	No inferior al 10%

## 2.5. Otras obligaciones corrientes

En este rubro se ubican aquellas cuentas u obligaciones de corto plazo, en el caso de la empresa en esta cuenta ha ubicado las siguientes obligaciones, las mismas que son de pago inmediato.

- Obligaciones corrientes con la administración tributarias,

## 2.6. Otros Pasivos financieros

Es la última subclasificación de la cuenta de Pasivos financieros, aquí se ubican las cuentas siguientes:

- Préstamos por Pagar a Socios

### 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2016

#### 1. ACTIVOS

##### 1.01.01. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Esta cuenta está compuesta por el efectivo que la empresa mantiene en las diversas cuentas corrientes, el saldo al 31 de Diciembre del 2016 es:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<b>BANCOS LOCALES</b>	
<i>Banco Pichincha Cuenta Oficinas Quito</i>	7.737,46
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>7.737,46</b>

##### 1.01.02. Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2016 son:

<i>DETALLE</i>	<i>Parcial US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>CT por Impuesto a la Salida de Divisas</i>		1.073,80
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>1.073,80</b>

#### 1.02. ACTIVO NO CORRIENTE

##### 1.02.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de la empresa está compuesto de los siguientes ítems, y sus saldos al 31 de Diciembre del 2016 son:

##### a) Propiedad Planta y Equipo:

<i>DETALLE</i>	<i>PARCIA USD\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>		44.500,00
<i>Equipo de Oficina</i>		0,00
<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>		<b>44.500,00</b>
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	-44.500,00	
<b>Total Depreciación Acumulada</b>		<b>-44.500,00</b>
<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>		<b>0,00</b>

*h.*

## 2. PASIVOS

### 2.01.07. Otras Obligaciones corrientes

En esta cuenta se registra valores para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos. Se incluyen también obligaciones corrientes tales como cuentas por pagar a la administración tributaria. El saldo al 31 de Diciembre del 2016 es:

<b>DETALLE</b>	<b>Parcial US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Con la Administración Tributaria</b>		<b>4.248,06</b>
100% Retenciones IVA por Pagar	2.702,61	
8% Retenciones I.Renta Predomina Intelcto	1.544,35	
1% Retenciones I.Renta Compra de bienes	0.31	
2% Retenciones I.Renta Otras Retenciones	0.79	
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>4.248,06</b>

### Préstamos Accionistas

Corresponden a obligaciones que la empresa tiene con sus accionistas, estas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados. En el caso de la empresa estos están medidos al costo, y el detalle al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>Parcial US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Préstamos Accionistas locales</b>		<b>1.103,33</b>
Préstamos accionistas locales	1.103,33	

## 3. PATRIMONIO

### 3.01. CAPITAL

El capital Social de la empresa está constituido por 10.000 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una. El capital está completamente pagado.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Capital Suscrito o asignado</b>	
Eco. Wladimir Torres León	250,00
María Isabel Torres León	1.700,00
Daniel Torres León	3.050,00
Andrés Tapernoux	4.750,00
Christian Tapernoux	250,00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>10.000,00</b>

### 3.04. RESERVAS

#### 3.04.01. Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales. En el caso de la compañía está ya llegado hasta el 50% del capital social, y el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Reserva Legal</i>	5.000,00
<i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i>	5.000,00
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>10.000,00</b>

#### 3.04.03. Resultados Acumulados

Resolución N° S.S.ICI.CPAIFRS.G.11 07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por Donaciones, Reserva por Valuación y superávit por revaluación de Inversiones, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta "Resultados Acumulados", saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido. El saldo de Resultados Acumulados al 31 de Diciembre del 2016 es:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Reserva de capital</i>	60.692,52
<i>Pérdida del ejercicio</i>	(77.232,65)
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(16.540,13)</b>

### 4. INGRESOS

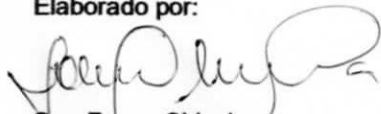
#### 4.1. Ingresos de Actividades ordinarias

Durante el ejercicio económico 2016 la empresa no obtuvo ingresos.

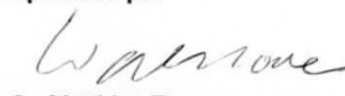
### 5. COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

La empresa tuvo ciertos gastos administrativos como consecuencia de la venta de algunos activos fijos.

Elaborado por:

  
Sra. Fanny Chicaiza  
CONTADORA

Aprobado por

  
Sr. Matthias Tapernoux  
GERENTE GENERAL