

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

AGROALIMENTAR CIA.LTDA...: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de Febrero del 2000, inscrita en el Registro Mercantil, Notario Décimo Octavo del Distrito Metropolitano de Quito con fecha 21 de Febrero de 2000.

OBJETO SOCIAL: La empresa tendrá por objeto: a) La representación, comercialización, importación, exportación, producción, distribución, procesamiento, transformación, cultivo, compra y venta de toda clase de insumos y productos requeridos para los sectores agropecuarios y de alimentos.

PLAZO DE DURACION: La empresa tendrá un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 01 de Marzo de 2002.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Bartolomé Sánchez y Sebastián Moreno
Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791715748001

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía cuenta con 6 empleados.

El control de la Compañía es ejercido por la Junta General de Accionistas.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación.

2.1 Bases de Presentación

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**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2015.

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:

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- 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 Medición de los Valores razonables.

- De acuerdo a NIIF No. 13 "Medición de Valor Razonable" se entiende al "valor razonable" como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida) independientemente de si ese precio es observable directamente o estimado utilizando otra técnica de valoración.
- Cuando se utilizan técnicas de valorización se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador- vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de dónde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.
- Para determinación del valor razonable requiere la clasificación de todos los activos y pasivos en función de su metodología de valoración, que se definen a continuación:
- Nivel 1: precios cotizados en mercados activos (no ajustados) para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).
- Nivel 3: valoración mediante técnicas en las que se utilizan variables significativas no obtenidas de datos observables en el mercado.
- Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

Pronunciamientos contables vigentes a partir del año 2015:

2.3 Pronunciamientos contables y su aplicación

Norma	Título	Publicación	Vigencia
<u>Modificaciones</u>			
NIC 16	Propiedades, planta y equipo	may-14	ene-16
NIC 38	Activos intangibles	may-14	ene-16
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	may-14	ene-16
NIC 16	Propiedades, planta y equipo	jun-14	ene-16
NIC 41	Agricultura	jun-14	ene-16
<u>Normas</u>			
NIC 1	Presentación de estados financieros	dic-14	ene-16
NIIF 14	Cuentas regulatorias diferidas	ene-14	ene-16
NIIF 15	Ingresos de contratos con clientes	may-14	ene-16
NIIF 9	Instrumentos financieros	jul-14	ene-16
NIIF 9	Instrumentos financieros	nov-13	Sin fecha
<u>Mejoras</u>			
NIIF 5	Activos mantenidos para la venta	sep-14	ene-16
NIIF 7	Instrumentos financieros	sep-14	ene-16
NIC 19	Beneficios a los empleados	sep-14	ene-16
NIC 34	Información financiera intermedia	sep-14	ene-16

2.4 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.7 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

2.8 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados
 - De actividades ordinarias que generan intereses
 - De actividades ordinarias que no generan intereses
- Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados
- Otras cuentas por cobrar relacionadas
- Otras cuentas por cobrar
- (-) Provisión cuentas incobrables

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodomedio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

2.9 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor entre los dos. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión por deterioro de valor de inventarios con cargo a resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

2.10 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

2.11 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

2.12 Propiedad Planta y Equipo

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación. Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

2.13 Cuentas y documentos por pagar

Cuentas y documentos por pagar. En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito). a su valor nominal.

2.14 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.15 Baja de activos y pasivos financieros

- **Activos Financieros**

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero similares) es dado de baja cuando:

a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

- b. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- **Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

2.16 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.17 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

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

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

2.18 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 201 y 2015 son del 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% para los años 2013 y 2015.

La compañía registrara los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.19 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

2.20 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

2.21 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

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 durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

2.22 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

2.23 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

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

2.24 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.

2.25 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

2.26 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

2.27 Estado de Flujo 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.
- **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.

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

- 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 gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

2.28 Contingentes;

Al 31 de diciembre del 2015, a criterio de la Gerencia de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente

2.29 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

3 POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

3.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

3.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

3.1.2 Riesgo sistemático de mercado

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo en los créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

3.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

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 a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor residual estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Cambios importantes en normas tributarias

Reformas tributarias y arancelarias a aplicarse en el 2015

Mediante suplemento del Registro Oficial No.405 del 29 de diciembre del 2015 se publica la Ley Orgánica de incentivos de la Producción y Prevención del Fraude Fiscal; y a través del tercer Suplemento del Registro Oficial no.407 del 31 de Diciembre del 2015, se publica su respectivo Reglamento; ley que entre sus principales reformas establece lo siguiente:

- Residencia fiscal de personas naturales y sociedades, análisis de permanencia y ausencia.
- Incremento patrimonial no justificado se establece que debe ser considerado como ingreso de fuente ecuatoriana.
- Ampliación de la exoneración del Impuesto a la Renta a 10 años para el caso de inversiones nuevas y productivas en los sectores económicos determinados.
- Tasa del 25% de impuesto a la renta sobre la participación directa o indirecta de accionistas en paraísos fiscales.

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados En dólares Americanos

- Aplicación de retención de IVA en transacciones entre contribuyentes especiales; así como también, se establece que el exportador habitual retenga el 100% del IVA incluso a contribuyentes especiales (aplican excepciones).
- Los comprobantes de venta emitidos por transacciones superiores a los US\$20.00 tienen la obligación de identificar al adquirente.
- Conceptualización de impuestos diferidos, reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en tratamientos de: deterioro de activos u contratos de construcción, provisiones contables, ganancias en activos biológicos, pérdidas de ejercicios anteriores.
- No deducibilidad de los gastos por promoción y publicidad de comida chatarra.
- Cambios en los montos mínimos para obligarse a llevar contabilidad, en el caso de personas naturales.
- No deducibilidad de gastos por depreciación de activos revaluados.
- Ampliación de tarifa única para cálculo del Impuesto a la Renta para actividades de producción, cultivo, exportación y venta local de banano.

Sobretasas arancelarias en importaciones

Con fecha 11 de marzo del 2015, entro en vigencia la Resolución No.011-2015 emitida por el Comité de Comercio Exterior (COMEX), en la cual se establece una sobretasa arancelaria de carácter temporal y no discriminatoria sobre ciertos productos que son importados; con el propósito de regular el nivel general de importaciones, y de esta manera salvaguardar el equilibrio de la balanza de pagos, conforme el porcentaje ad valorem determinado para las importaciones a consumo de las sub partidas descritas en esta resolución. Estas sobretasas arancelarias son adicionales a los aranceles aplicables vigentes, conforme al Arancel del Ecuador y los acuerdos comerciales bilaterales y regionales de los que el Estado ecuatoriano es parte contratante.

A la fecha de emisión de este informe la empresa no ha determinado posibles efectos a futuro.

EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



GERMAN VILLAMIL GONZALEZ
Gerente General



RUTH ALEXANDRA JIMENEZ
BENITEZ
Contadora General

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015
Expresados En dólares Americanos

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	250,00	250,00
Subtotal Caja	250,00	250,00
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha Cta. Corriente	4.058,77	-
Banco Produbanco Cta. Corriente	9.330,56	-
Banco Amazonas	17,93	28,80
Subtotal Bancos e Inversiones	13.407,26	28,80
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	13.657,26	278,80

6 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
De actividades ordinarias que generan intereses	287.960,54	249.331,77
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	300,00	2.350,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	288.260,54	251.681,77

7 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Cuentas Incobrables	(7.432,99)	(4.620,87)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(7.432,99)	(4.620,87)

8 INVENTARIOS

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mercaderías en Tránsito	-	5.360,00
Otros Inventarios	137.414,68	117.405,14
TOTAL INVENTARIOS	137.414,68	122.765,14

9 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo a Proveedores	66.380,00	44.647,00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	66.380,00	44.647,00

10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	17.429,79	32.104,32
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	9.597,68	8.324,93
Impuesto a la Salida de Capitales	-	3.377,13
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27.027,47	43.806,38

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015
Expresados En dólares Americanos

11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Instalaciones	16.600,87	-	16.600,87
Muebles y Enseres	20.914,37	-	20.914,37
Máquinas y Equipos	13.050,95	-	13.050,95
Equipo de Computación	10.035,39	-	10.035,39
Vehículos y Equipos de Transportes	471.284,93	-	471.284,93
Total Costo Propiedad, planta y equipo	531.886,51	-	531.886,51
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(371.280,27)	-	(291.452,19)
Total Depreciación Acumulada	(371.280,27)	-	(291.452,19)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	160.606,24	-	240.434,32

13 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Inversiones	295.750,00	299.500,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	295.750,00	299.500,00

14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	278.075,13	299.509,02
Proveedores del Exterior	126.451,18	163.285,64
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	404.526,31	462.794,66

15 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	15.273,96	18.374,85
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	16.140,41	6.544,93
Obligaciones con el IESS	1.060,87	988,25
Por Beneficios de Ley a empleados	792,96	916,11
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	8.089,01	7.454,07
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	41.357,21	34.278,21

16 PRESTAMOS SOCIOS NO CORRIENTE

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Préstamos	228.425,70	209.854,36
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	228.425,70	209.854,36

17 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por pagar relacionadas locales	8.328,95	26.377,66
Otras Cuentas por pagar relacionadas locales	25.000,00	25.000,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	33.328,95	51.377,66

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015
Expresados En dólares Americanos

18 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	15.528,88	13.615,79
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	2.884,37	2.882,89
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18.413,25	16.498,68

19 OTRAS PROVISIONES

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Provisiones	34.344,83	25.544,83
TOTAL OTRAS PROVISIONES	34.344,83	25.544,83

20 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
German Villamil	10.280,00	10.280,00
Angela Garzon	120,00	120,00
Socio C		
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.400,00	10.400,00

21 RESERVA LEGAL

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	16.165,52	16.165,52
Reserva Facultativa y Estatutaria		
TOTAL RESERVAS	16.165,52	16.165,52

22 GANANCIAS ACUMULADAS

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	174.879,23	145.758,82
(-) Pérdidas Acumuladas		
Resultados acumulados por adopción NIIF	(9.874,92)	(9.874,92)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	165.004,31	135.883,90

23 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	20.644,53	27.270,27
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	20.644,53	27.270,27

24 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	906.094,98	986.427,35
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	906.094,98	986.427,35

25 OTROS INGRESOS

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses Financieros	26.970,74	20.597,14
Otras Rentas	1.202,24	6.264,23
TOTAL OTROS INGRESOS	28.172,98	26.861,37

AGROALIMENTAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015
Expresados En dólares Americanos

26 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	117.405,14	65.278,48
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	43.341,69	55.400,24
(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	439.092,71	543.838,59
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(137.414,68)	(117.405,14)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	462.424,86	547.112,17

27 GASTOS DE VENTA

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		21.379,49
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		3.432,70
Beneficios sociales e indemnizaciones		5.003,64
Gasto planes de beneficios a empleados		
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3.139,13	2.038,48
Suministros y Materiales	11.814,54	4.318,13
Mantenimiento y reparaciones		
Arrendamiento operativo	58.800,00	60.200,00
Promoción y publicidad	885,00	1.647,00
Combustibles	6.173,27	5.306,21
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
Transporte	64.517,38	64.204,49
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	12.087,89	14.357,66
Gastos de viaje	19.778,65	28.226,78
Propiedades, planta y equipo		
Otros gastos		9.688,85
Subtotal Gastos de Venta	177.195,86	219.803,43

28 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	40.064,12	19.500,10
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7.985,62	5.149,06
Beneficios sociales e indemnizaciones	13.182,84	7.505,46
Mantenimiento y reparaciones	27.045,89	22.321,04
Suministros de Oficina	5.070,92	9.138,95
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	8.669,00	8.462,09
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3.957,99	4.231,70
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	63,80	151,64
Impuestos, Contribuciones y otros	45.294,24	36.104,04
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	79.828,08	77.497,63
Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	3.727,16	445,76
Subtotal Gastos de Administración	234.889,66	190.507,47
Total Gastos de Venta y Administrativos	412.085,52	410.310,90

29 GASTOS FINANCIEROS

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses	3.259,36	3.918,18
Total Gastos Financieros	3.259,36	3.918,18

30 OTROS GASTOS

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Gastos	2.571,71	2.253,76
TOTAL OTROS GASTOS	2.571,71	2.253,76

31 CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-15

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	53.926,51	49.693,71
(-) 15% Participación a Trabajadores	(8.088,98)	(7.454,06)
(-) 100% Otras Rentas Exentas		(3.500,00)
(+) Gastos no Deducibles Locales	27.527,96	29.277,25
(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		25,75
(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----	73.365,49	68.042,65
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(16.140,41)	(14.969,38)
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	29.697,12	27.270,27
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	29.697,12	27.270,27

31 IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-15

dic-14

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	16.140,41	14.969,38
(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(1.649,80)	(8.395,07)
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(7.947,88)	(8.324,93)
(-) Crédito tributario de años anteriores		(3.377,13)
Saldo anticipo pendiente de pago	-	6.544,93
Impuesto a pagar	6.542,73	1.417,18


GERMAN VILLAMIL GONZALEZ
Gerente General


RUTH ALEXANDRA JIMENEZ BENITEZ
Contadora General

EMPRESA AGROALIMENTAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares)

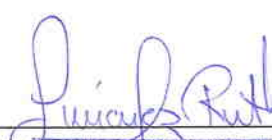
	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2015	2014
		US\$	US\$
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	6	13.657,26	278,80
Activos Financieros			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	287.960,54	249.331,77
Otras Cuentas por Cobrar	7	300,00	2.350,00
(Provisión Cuentas Incobrables	7	(7.432,99)	(4.620,87)
Inventarios	8	137.414,68	122.765,14
Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	66.380,00	44.647,00
Activos por Impuestos Corrientes	10	27.027,47	43.806,38
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		525.306,96	458.558,22
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	11	531.886,51	531.886,51
(-)Depreciación Acumulada	12	(371.280,27)	(291.452,19)
Activos Financieros no corrientes	13	295.750,00	299.500,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		456.356,24	539.934,32
TOTAL ACTIVO		981.663,20	998.492,54
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	14	404.526,31	462.794,66
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	-	-
Otras Obligaciones Corrientes	16	41.357,21	34.278,21
Cuentas por pagar diversas relacionadas	17	-	-
Otras Pasivos Corrientes	18	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		445.883,52	497.072,87
Suman y pasan....		445.883,52	497.072,87

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

EMPRESA AGROALIMENTAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2015	2014
Suman y Vienen.....		445.883,52	497.072,87
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar diversas relacionadas	19	33.328,95	51.377,66
Provisiones por Beneficios a Empleados	20	18.413,25	16.498,68
Otras Provisiones	21	34.344,83	25.544,83
Otros Pasivos No Corrientes	22	228.425,70	209.854,36
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		314.512,73	303.275,53
TOTAL PASIVO		760.396,25	800.348,40
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	23	10.400,00	10.400,00
Reserva Legal	24	16.165,52	16.165,52
RESULTADOS ACUMULADOS			
Ganancias acumuladas	25	174.879,23	145.758,82
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		(9.874,92)	(9.874,92)
Ganancia neta del Periodo	RI	29.697,12	35.694,72
(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		221.266,95	198.144,14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		981.663,20	998.492,54
		981.663,20	
		0,00	0,00


GERMAN VILLAMIL GONZALEZ
Gerente General


RUTH ALEXANDRA JIMENEZ BENITEZ
Contadora General

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

EMPRESA AGROALIMENTAR CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre	
		2015	2014
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	26	906.094,98	986.427,35
VENTAS NETAS		906.094,98	986.427,35
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	27	462.424,86	547.112,17
GANANCIA BRUTA		443.670,12	439.315,18
Otros Ingresos	28	28.172,98	26.861,37
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas	29	177.195,86	219.803,43
Gastos de Administración	30	234.889,66	190.507,47
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		412.085,52	410.310,90
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	31		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		3.259,36	3.918,18
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		3.259,36	3.918,18
OTROS GASTOS	32	2.571,71	2.253,76
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	33	53.926,51	49.693,71
15% Participación a Trabajadores	33	(8.088,98)	(7.454,06)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		45.837,53	42.239,65
Impuesto a la Renta	33	(16.140,41)	(6.544,93)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		29.697,12	35.694,72
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		29.697,12	35.694,72


GERMAN VILLAMIL GONZALEZ
Gerente General


RUTH ALEXANDRA JIMENEZ BENITEZ
Contadora General

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

EMPRESA AGROALIMENTAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	16.202,76	(67.719,07)
Clases de Cobros por actividades de operación		
P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	862.845,34	951.370,71
P Otros cobros por actividades de operación	-	23.361,37
Total Clases de Cobros por actividades de operación	862.845,34	974.732,08
Clases de Pagos por actividades de operación		
N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(850.469,40)	(1.018.585,15)
N Pagos a y por cuenta de empleados	(18.234,54)	(6.350,14)
N Otros pagos por actividades de operación	-	(17.515,86)
N Dividendos pagados	-	-
P Dividendos recibidos	-	-
N Intereses pagados	-	-
P Intereses recibidos	-	-
N Impuesto a las ganancias pagado	-	-
D Otras entradas (salidas) de efectivo	22.061,36	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(846.642,58)	(1.042.451,15)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	3.500,00
N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	(117.458,93)
D Otras entradas (salidas) de efectivo	3.750,00	(59.500,00)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	3.750,00	(173.458,93)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
N Dividendos pagados	-	-
D Otras entradas (salidas) de efectivo	(6.574,30)	233.780,70
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(6.574,30)	233.780,70
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	13.378,46	(7.397,30)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	278,80	7.676,10
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	13.657,26	278,80

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.


GERMAN VILLAMIL GONZALEZ
Gerente General


RUTH ALEXANDRA JIMENEZ BENITEZ
Contadora General

EMPRESA AGROALIMENTAR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	10.400,00	-	16.165,52	-	-	145.758,82	-	(9.874,92)	-	35.694,72	-	198.144,14
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR													
	9901	10.400,00	-	16.165,52	-	-	174.879,23	-	(9.874,92)	-	29.697,12	-	221.266,95
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	10.400,00	-	16.165,52	-	-	174.879,23	-	(9.874,92)	-	29.697,12	-	221.266,95
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	(29.120,41)	-	-	-	5.997,60	-	(23.122,81)
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	29.697,12	-	-	-	(29.697,12)	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.694,72	-	35.694,72

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.


GERMAN VILLAMIL GONZÁLEZ
Gerente General


RUTH ALEXANDRA JIMÉNEZ BENÍTEZ
Contadora General

EMPRESA AGROALIMENTAR CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	53.926,51	49.693,71
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	79.828,08	77.497,63
9702 D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705 D	Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708 D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709 D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710 D	Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	<u>231.832,18</u>	<u>3.268,22</u>
	TOTAL AJUSTES	<u>311.660,26</u>	<u>80.765,85</u>
		365.586,77	130.459,56
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(43.249,64)	(35.056,64)
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(19.683,00)	(31.376,19)
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios	(14.649,54)	(55.071,20)
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos	16.778,91	-
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(58.268,36)	(1.809,34)
9807 D	Incremento (disminución) en préstamos	(211.754,65)	(192.708,60)
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	(18.234,54)	-
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>(323,19)</u>	<u>117.843,34</u>
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(349.384,01)</u>	<u>(198.178,63)</u>
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>16.202,76</u>	<u>(67.719,07)</u>

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.


GERMAN VILLAMIL GONZALEZ
Gerente General


RUTH ALEXANDRA JIMENEZ BENITEZ
Contadora General