

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A."SAGFA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sociedad agrícola ganadera finca alegría s.a SAGFA EXPEDIENTE: 73744, es una sociedad anónima radicada en el cantón Quinindé, provincia Esmeraldas, Ecuador, con RUC 099227254546001, con domicilio ubicado en Recinto Ronca Tigrillo a 22 Km del pueblo las golondrinas.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es Cría de ganado vacuno sus actividades económicas secundaria son cultivo de cacao, actividades de producción de leche cruda, cria de ganado ovino, cultivo de palma.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

De acuerdo con la última resolución mencionada la empresa es clasificada dentro del tercer grupo, y comienza su aplicación de NIIF para PYMES, desde el periodo 2012.

4. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

6.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

6.2 Activos Financieros

La mayoría de las facturas de ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

6.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registraran los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengaran a futuro, en un periodo no mayor a un año.

6.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

6.5 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

6.6 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

6.7 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

6.8 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

6.9 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

6.10 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

6.11 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

6.12 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

6.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.

- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A SAGFA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banco Internacional Cta. Corriente	70,014.50	975.46
	Banco Pichincha Cta. Corriente	-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	70,014.50	975.46
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	70,014.50	975.46

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	12,734.56	
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	6,640.90
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	41,298.15	16,809.40
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	54,032.71	23,450.30

8 10103 INVENTARIOS dic-14 dic-15

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	159,581.24	155,488.24
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	-
	10103	TOTAL INVENTARIOS	159,581.24	155,488.24

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	3,946.55	7,821.42
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,946.55	7,821.42

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	39,955.28	-	39,955.28
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	111,689.24	-	111,689.24
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	1,508.03	-	1,508.03
1020106	Máquinas y Equipos	37,868.80	-	37,868.80
1020108	Equipo de Computación	1,500.00	1,500.00	-
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	80,433.04	26,256.25	54,176.79
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	272,954.39	27,756.25	245,198.14
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(64,902.43)	(5,931.90)	(58,970.53)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(64,902.43)	(5,931.90)	(58,970.53)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	208,051.96	21,824.35	186,227.61

PASIVO CORRIENTE17 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	112,248.55	35,912.22
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	112,248.55	35,912.22

20 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	-	-
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	3,988.75
2010703	Obligaciones con el IESS	-	3,646.02
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	6,356.41
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	3,199.53
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	17,190.71

21 20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	816.66
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	816.66

PASIVO NO CORRIENTE			
28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-14 dic-15
Locales			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	114,974.54 24,845.46
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	114,974.54 24,845.46
32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-14 dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	9,926.83
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	9,926.83 -
34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-14 dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD VALOR USD
	20210	Otros Pasivos	214,414.10 236,993.11
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	214,414.10 236,993.11
35	301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-14 dic-15
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado	
		Socio A	800.00 800.00
		Socio B	- -
		Socio C	- -
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00 800.00
37	RESERVAS		dic-14 dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD VALOR USD
	30401	Reserva Legal	1,807.02 1,807.02
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-
	304	TOTAL RESERVAS	1,807.02 1,807.02
39	RESULTADOS ACUMULADOS		dic-14 dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD VALOR USD
	30601	Ganancias acumulados	41,652.31 41,652.31
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(196.39)
	30601	Resultados acumulados por adopción NIIF	- -
		Ajuste Provisión Cuentas incobrables	- -
	30605	Reserva por Donaciones	- -
	30606	Reserva por Valuación	- -
	30607	Superávit por revaluación de Inversiones	- -
	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	41,652.31 41,455.92
40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-14 dic-15
	Código	DETALLE	VALOR US\$ VALOR US\$
	30701	Ganancia neta del Periodo	14,141.93
	30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(196.39)
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(196.39) 14,141.93

41 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	382,604.61	352,978.83
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	382,604.61	352,978.83

43 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-14 dic-15

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
1010301	510105	(+) Transporte en Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		-
	510106	(+) Otros gastos en compras netas no producidos por la Compañía		
	510107	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510108	(+) Inventario inicial de materias primas	-	159,581.24
	510109	(+) Compras netas locales de materia prima	-	-
1010302	510110	(+) Importaciones de materia prima	-	-
	510111	(-) Inventario final de materia prima	-	(155,488.24)
	510112	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
	510113	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	510114	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
1010305	510115	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	168,973.03	86,702.49
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	23,055.04	26,402.50
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
1010301	510301	Sueldos y beneficios sociales	-	-
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	3,897.51	
	510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
1010305	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-	-
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	-
	510406	Mantenimiento y reparaciones	38,257.25	3,892.65
	510407	Suministros materiales y repuestos	65,317.07	61,700.35
1010305	510408	Otros Costos de producción	83,301.10	19,120.74
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	382,801.00	201,911.73

44 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		73,857.67
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		17,450.00
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		9,828.40
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		4,635.00
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		973.16
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles		6,735.54
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		8,075.48
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
52012102	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos	-	
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	
52012306	Otros activos	-	
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra	-	
52012402	Materiales	-	
52012403	Costos de producción	-	
520125	Gasto por reestructuración	-	
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos		6,855.60
	Subtotal Gastos de Venta	-	128,410.85

45 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		802.26
520228	Otros gastos		523.78
	Subtotal Gastos de Administración	-	1,326.04
	Total Gastos de Venta y Administrativos	-	129,736.89

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-14 dic-15

Casillero Super	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(196.39)	21,330.21
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(3,199.53)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	(196.39)	18,130.68
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	(3,988.75)
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO		
64			(196.39)	14,141.93
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(196.39)	14,141.93


Sr. Diego Zambrano

GERENTE GENERAL