

**AGROINDUSTRIAL
AMBROSI ALEMAN
AMBRA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2015

**INDICE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE AGROINDUSTRIAL AMBROSI
ALEMAN AMBRAL S. A**

Nota 1. Información de la Empresa.	3
Nota 2. Resumen de las principales políticas contables.	3
Nota 2.1 Bases de presentación.....	3
Nota 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional.	3
Nota 2.3 Propiedad, Planta y Equipo.	4
Nota 2.3.1 Depreciación.....	4
Nota 2.4 Valoración de Inventarios.....	4
Nota 2.4.1. Baja o retiro de Inventarios.	4
Nota 2.5. Clientes.....	5
Nota 2.6. Provisión Para Incobrables	5
Nota 2.7. Determinación de estándares óptimos de rendimientos de producción, de costos indirectos y desperdicios de producción.....	5
Nota 2.8. Reconocimiento del Ingreso.....	5
Nota 2.9. Reconocimiento del costo.....	5
Nota 2.10. Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo	5
Los Resultados al cierre del ejercicio fiscal 2015 se encuentran en cero, debido a que la empresa no ha tenido movimientos ya se encuentra en proceso de liquidación	6
Nota 3.1 Ingreso de actividades ordinarias.....	6
Nota 3.2 Ganancia antes de impuestos	6
Nota 3.3 Impuesto a la Renta	6
Nota 3.4 Reserva Legal.....	6
Nota 3.5 Activos por Impuestos Corrientes	7
Nota 3.6 Propiedades, planta y equipo.....	7
Nota 3.7 Patrimonio.....	7

AGROINDUSTRIAL AMBROSI ALEMAN AMBRAL S. A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Nota 1. Información de la Empresa.

AGROINDUSTRIAL AMBROSI ALEMAN AMBRAL S.A; creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con fecha 23 de Julio de 2008 bajo Expediente Nro. 95337.

El negocio principal es La actividad agrícola-ganadera industrial, en todas sus fases, de explotación, comercialización, compraventa, arriendo, de todo tipo de productos agrícolas, animales, maquinaria industrial y agrícola y predios rústicos.

La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, ciudad de Cuenca, Parroquia Huaynacapac, Paucarbamba 5-70 y Tomillos

Los Administradores está integrado por dos miembros titulares elegidos por la Junta General de Socios, y se reúne en sesiones ordinarias cada tres meses y en sesiones extraordinarias cuando las necesidades societarias así lo requieran. Al cierre del ejercicio, se encontraban en funciones:

Sr. Santiago Ambrosi Ambrosi	Presidente
Sra. Elizabeth Alemán Delgado	Gerente General

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

Nro.	NOMBRE DE LOS SOCIOS	NACIONALIDAD	DOMICILIO	CI	Nro	% PART.	CAPITAL
1	ALEMAN DELGADO ELIZABETH SUSANA	ECUATORIA	CUENCA	010130421		4,60	23.229,00
2	AMBROSI ALEMAN ISRAEL SANTIAGO	ECUATORIA	CUENCA	010355068		0,01	1,00
3	AMBROSI AMBROSI JORGE SANTIAGO	ECUATORIA	CUENCA	010088901		95,38	481.471,00
TOTAL:						100,00	504.701,00

Nota 2. Resumen de las principales políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber sido constituida el 5 de marzo de 2012, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

Nota 2.1 Bases de presentación.

Los presentes Estados Financieros de Ambral S.A. al 31 de diciembre de 2015, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en nota 3.

Nota 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional.

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la

moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la “moneda funcional” para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

Nota 2.3 Propiedad, Planta y Equipo.

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de tres años y un costo superior a USD \$100.00, siempre destinados al giro ordinario del negocio.

Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a gastos del período en el que se incurren.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, éste se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedades, planta y equipos se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados del período en el que se incurren.

Nota 2.3.1 Depreciación.

La Compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil, y se consideran valores residuales en razón de que se espera obtener un valor de salvamento.

La depreciación de los muebles y enseres, equipos de oficina, vehículos y otros activos fijos de los centros auxiliares del proceso de producción y centros de administración y ventas, se determina en base al estudio técnico por considerar que es concordante con la vida útil esperada en términos del uso que el activo representa para la Compañía.

Nota 2.4 Valoración de Inventarios.

La compañía valora sus inventarios al costo o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método promedio ponderado (PMP); y, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en condiciones normales del negocio, menos los costos variables en que se incurrirían para su venta.

En sujeción a la NIC 2, se consideran costos del inventario todos aquellos que se derivan de la adquisición y transformación de las existencias, así como otros costos incurridos para darles la condición de uso, tales como: aranceles de importación, impuestos no recuperables, transportes, almacenamiento y otros; deduciendo los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Nota 2.4.1. Baja o retiro de Inventarios.

Tal como indica la NIC 2, aquellos inventarios no recuperables, ya sea por daño u obsolescencia, deben rebajarse hasta alcanzar su valor neto realizable, de conformidad a la información más fiable que se disponga. Esta rebaja del valor del activo, se reconoce como gasto en el período en que se identifica los activos dañados u obsoletos.

Nota 2.5. Clientes.

Estas cuentas no constituyen activos financieros que se cotizan en el mercado activo y se incluyen en el grupo de los activos corrientes, en razón de que su vencimiento no supera el corto plazo.

Nota 2.6. Provisión Para Incobrables

La Provisión para cubrir eventuales cuentas incobrables se conforma tomando el 1% del saldo de la cuenta clientes al cierre de cada período. Se consideran cuentas incobrables los saldos de clientes que por su cuantía mínima no ameriten llevarlos al ámbito judicial y que no tengan movimiento por 3 años.

Nota 2.7. Determinación de estándares óptimos de rendimientos de producción, de costos indirectos y desperdicios de producción.

La NIC 2 establece que en la transformación de los inventarios, se calculará de manera sistemática aquellos costos indirectos variables o fijos, incurridos para la transformación de las materias primas en productos terminados. La NIC 2 en el párrafo 14, a) señala que las cantidades anormales de desperdicio de materiales, mano de obra u otros costos de producción, se registrarán como gastos del periodo en el cual se incurren; así también establece que el proceso de distribución de los costos indirectos fijos a los costos de conversión se basará en la capacidad normal de trabajo de los medios de producción. Se entiende como capacidad normal, la producción que se espera conseguir en circunstancias normales, considerando el promedio de varios periodos y teniendo en cuenta la pérdida de capacidad que resulta de operaciones previstas de mantenimiento.

Nota 2.8. Reconocimiento del Ingreso.

La compañía reconoce como Ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un *Valor Razonable*; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como Ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto.

Dentro de este contexto, se discriminan e informan en cada período contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

Nota 2.9. Reconocimiento del costo.

El método que la compañía aplica para calcular los costos, es la base de costo real o histórico, es decir costos ya incurridos cuya cuantía es conocida, lo que implica que los costos se contabilizan (débito o crédito) en las distintas cuentas tal como realmente ocurren.

Nota 2.10. Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el período

económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Resultados al cierre del ejercicio fiscal 2015 se encuentran en cero, debido a que la empresa no ha tenido movimientos ya se encuentra en proceso de liquidación

Nota 3.1 Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades del giro del negocio.

CUENTA	2014	2015
Ventas	42.068,00	0,00
TOTAL VENTAS	42.068,00	0,00

Nota 3.2 Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores.

CUENTA	2014	2015
Ventas	42.068,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS	42.068,00	0,00
(-) Costo de Ventas	12.140,18	0,00
(-) Gastos de Venta	34.924,85	0,00
PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	4.997,03	0,00

Nota 3.3 Impuesto a la Renta

Ambral S.A al cierre del año 2014 obtuvo pérdida de \$ 4.997,03 , con la aplicación de deducciones como retenciones en la fuente que le han sido realizadas y el anticipo determinado y pendiente de pago tiene un saldo a favor de \$ 754,51 en el 2014.

CUENTA	2014	2015
Pérdida antes de Impuestos	4.997,03	0,00
(+) Anticipo determinado	22.822,57	0,00
(+) Anticipo pendiente de pago	2.610,93	0,00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron	3.365,44	0,00
SALDO A FAVOR	754,51	

Nota 3.4 Reserva Legal

La reserva legal fue calculada luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta, la misma que de acuerdo a la Ley de Compañías consta con un porcentaje del 10%

Nota 3.5 Activos por Impuestos Corrientes

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la Empresa generan diversos movimientos que incorporan créditos tributarios a favor de Ambral S.A. Y serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el 2015.

CUENTA	2014	2015
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	0,00	0,00
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	10.209,30	0,00
TOTAL:	10.209,30	0,00

Nota 3.6 Propiedades, planta y equipo

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que están compuestos de: terrenos, inmuebles, vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil, los mismos que se encuentran depreciándose de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

CUENTA	2014	2015
Terreno	240.571,82	0,00
Inmueble	366.339,15	0,00
Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil	71.273,56	0,00
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	678.184,53	0,00
(-) Depreciación Acumulada	-52.429,41	0,00
SALDO AL FINAL DE PERIODO	625.755,12	0,00

Nota 3.7 Patrimonio

Se procede con el incremento de capital de \$ 600,00 en el año 2014 a \$ 798.810,00 en el año 2015. Las reservas de acuerdo al porcentaje previsto en la ley de compañías 5% a diciembre de 2015 suma un total de \$ 4.368,50, y la utilidad del ejercicio de \$ 26.753,80 disponible para socios, el patrimonio se ve incrementado con relación al año 2014.

CUENTA	2014	2015
Capital social	504.701,00	0,00
Aporte futura Capitalización	118.333,98	0,00
Reserva Legal	2.208,39	0,00
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	47.941,59	0,00
Pérdida acumulada ejercicios anteriores	32.223,51	0,00
Pérdida del ejercicio	4.997,03	0,00
TOTAL:	635.964,42	0,00

Atentamente,

Eco, Adriana Abad Vázquez

