

AGROPECUARIA LAS LOMAS AGROLOMAS CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

NOMBRE DE LA COMPAÑÍA: AGROPECUARIA LAS LOMAS AGROLOMAS CIA. LTDA.

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES: 0791734940001

DOMICILIO: CALLE JUAN JOSÉ LOAYZA SN Y JOSÉ JOAQUÍN DE OLMEDO-CANTÓN PIÑAS

INFORMACIÓN GENERAL

La compañía AGROPECUARIA LAS LOMAS AGROLOMAS CIA. LTDA., se constituyó como Sociedad de Responsabilidad Limitada, mediante escritura pública de fecha 24 de Noviembre del 2008, otorgada ante el Notario Cuarto del cantón Machala, Abogado José Alarcón Franco. Un Extracto de la referida escritura se inscribió con el No. 812 en el Registro de la Propiedad del cantón Piñas; así mismo un Extracto de la referida escritura se inscribió con el No. 1.505 y anotada en el repertorio bajo el No. 3.209, en el Registro Mercantil del cantón Machala el 4 de Diciembre del 2008.

Mediante escritura pública de fecha 8 de mayo del 2012, otorgada ante el Notario Segundo del Cantón Piñas, Doctor Marcelo Moscoso Ochoa, la compañía realizó un Aumento de Capital, reformó sus estatutos y cambio su domicilio a la ciudad de Piñas. Un extracto de la referida escritura se inscribió con el Registro de la propiedad del Cantón Piñas, con fecha 23 de Agosto del 2012 y así mismo en el Registro Mercantil del Cantón Machala bajo el No. 3136 de fecha 8 de Octubre del 2012.

La compañía AGROPECUARIA LAS LOMAS AGROLOMAS CIA. LTDA., tiene su domicilio social y oficina principal, en la planta baja, calle Juan José Loayza s/n, (frente a la escuela Sagrado Corazón), en la ciudad de Piñas, Cantón Piñas, Provincia de El Oro.

ACTIVIDAD ECONÓMICA

La compañía AGROPECUARIA LAS LOMAS AGROLOMAS CIA. LTDA., tiene como objetivo la Producción y Comercialización de productos Avícolas.



2.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

AGROPECUARIA LAS LOMAS AGROLOMAS CIA. LTDA., en cumplimiento de lo establecido por la Superintendencia de Compañías en resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del año 2008, elaboró sus Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

BASES DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y a las disposiciones legales impuestas por los Organismos de Control Societario. Estos principios comprenden las Normas e interpretaciones de NIIF's, NIC, CINIIF, las *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria DÓLAR DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA que es la moneda adoptada por el Ecuador y vigente en nuestro País.

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 principales políticas contables en la preparación de los Estados Financieros, se resumen a continuación.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la compañía observa el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas y que le son aplicables a su actividad productiva.

3.- MONEDA CIRCULACIÓN NACIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Todas las partidas incluidas en nuestros Estados Financieros las valoramos utilizando la moneda de circulación Nacional, la cual es el Dólar de los Estados Unidos de América. Esta moneda es la utilizada en la presentación de los Estados Financieros.

4.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación describimos las principales políticas contables utilizadas en la preparación de nuestros Estados Financieros, tal como lo dispone la sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en esos Estados Financieros.



Nota 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformarse rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	dic. 2016	dic. 2015	VARIACIÓN
CAJA GENERAL			
CAJA	6.979,91	982,38	5.997,53
BANCOS			
BANCO DEL PICHINCHA	98.961,54	11.998,72	86.962,82
BANCO DEL PACIFICO	892,17	4.931,00	- 4.038,83
TOTAL:	106.833,62	17.912,10	88.921,52

Nota 2.- ACTIVOS FINANCIEROS COMERCIALES Y OTROS.-

En razón de que la principal actividad de las operaciones de la compañía, es la venta de productos avícolas, los créditos otorgados no sobrepasan los 30 días, por lo tanto su recuperación es fiable, por lo cual los valores en cartera son mínimos considerando el volumen anual de Ventas.

ACTIVOS FINANCIEROS	dic. 2016	dic. 2015	VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS			
CUENTAS POR COBRAR A LA ASOCIACIÓN DE AVICULTORES	4.874,81	4.628,76	246,05
CUENTAS POR COBRAR	-	10,14	- 10,14
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
PRESTAMOS A EMPLEADOS	3.075,00	4.900,00	- 1.825,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES			
ANTICIPO PARA COMPRA DE MAT. PRIMA	21.326,00	-	21.326,00
ANTICIPO PARA COMPRA DE EQUIPOS	185.110,00	33.198,00	151.912,00
TOTAL:	214.385,81	42.736,90	171.648,91

Nota 3.- Inventarios

Se refieren a los saldos al cierre del ejercicio de cada materia prima que se utilizan en la alimentación de las aves en proceso de producción.

INVENTARIOS	dic. 2016	dic. 2015	VARIACIÓN
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			
INVENTARIO DE MAÍZ	2.131,80	86.292,86	- 84.161,06
INVENTARIO DE PASTA DE SOYA	2.884,42	14.120,46	- 11.236,04
INVENTARIO DE POLVILLO DE TRIGO		8.951,60	- 8.951,60
TOTAL:	5.016,22	109.364,92	- 104.348,70

Nota 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El crédito tributario por Impuestos a favor de la compañía, corresponden a las retenciones en la fuente que fueron realizadas, Cuotas de Anticipo de Impuesto a la Renta del Periodo 2016, Impuesto a la Salida de Divisas por compra de Activos Fijos para la Producción Avícola.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic. 2016	dic. 2015	VARIACIÓN
CRED. TRIB. A FAVOR DE LA COMPAÑÍA (IR)			
RETENCIONES DE IMP. RENTA RECIBIDAS	4.626,15	3.431,36	1.194,79
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	18.732,33	1.609,90	17.122,43
ANTICIPO DE IMP. A LA RENTA			
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	11.762,34	11.183,14	579,20
TOTAL:	35.120,82	16.224,40	18.896,42

Nota 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y QUIPO

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan al valor de compra, más otros costos que se consideren hasta su puesta en marcha.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos serán cargados a resultados del periodo y en caso de mejoras y reparaciones mayores que extiendan su vida útil o aumenten en forma apreciable su capacidad productiva estos valores serán activados.

Las eventuales ventas y/ o retiros de activos se contabilizaran al costo neto ajustado y las posibles diferencias entre éste y el precio de venta se cargan a resultados. La depreciación se calculara sobre el costo por el método de línea recta, teniendo como base inicial los porcentajes determinados por el organismo de control fiscal.

ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS	dic. 2016	dic. 2015	VARIACION
TERRENOS RURALES	108.000,00	108.000,00	-
TOTAL:	108.000,00	108.000,00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO			
EQUIPO 1 JAULAS POSTURA 620-24	40.503,87	40.503,87	-
EQUIPO 2 JAULAS POSTURA 620-T	65.759,33	65.759,33	-
EQUIPO 3 JAULAS POSTURA 620-T	76.672,83	76.672,83	-
EQUIPO 4 JAULAS POSTURA ZUCAMI	215.548,80	215.548,80	-
EQUIPO 5 MESCLADOR PARA ALIMENTO BALANCEADO	70.445,30	70.445,30	-
EQUIPO 6 JAULA POSTURA ZUCAMI	91.069,87	91.069,87	-
EQUIPO 7 JAULAS LEVANTE ZUCAMI	78.047,80	78.047,80	-
EQUIPO 8 MOLINO DE MARTILLOS	18.930,20	18.930,20	-
EQUIPO 9 SILOS PARA GRANOS E Y F	42.405,00	42.405,00	-
EQUIPO 10 SECADOR ROTATORIO DE GALLINAZA	34.650,00	34.650,00	-
EQUIPO 11 JAULA LEVANTE ZUCAMI -2 MOD. CR762	94.621,91		94.621,91
EQUIPO 12 SILO PARA MAIZ G	80.392,50		80.392,50
EQUIPO 13 SECADOR ROTATORIO 1.80 N°2	55.210,00		55.210,00
TOTAL:	964.257,41	734.033,00	230.224,41
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE			
CAMION HINO MODELO 2004	2.576,00	2.576,00	-
CAMION HINO MODELO 2008	7.616,00	7.616,00	-
CAMION MITSUBISHI MODELO 2010	17.394,00	17.394,00	-
CAMION HINO FC- MOD. 2012	40.178,57	40.178,57	-
TOTAL:	67.764,57	67.764,57	-
(-) DEPRECIACION ACUM.PROP.PLANTA Y EQUIPO			
DEP. ACUM, EQUIPO 1 JAULA POSTURA 620-24	- 40.503,87	- 40.503,87	-
DEP. ACUM, EQUIPO 2 JAULA POSTURA 620-T	- 61.062,22	- 54.486,29	- 6.575,93
DEP. ACUM, EQUIPO 3 JAULA POSTURA 620-T	- 67.089,28	- 59.422,00	- 7.667,28
DEP. ACUM, EQUIPO 4 JAULA POSTURA ZUCAMI	- 150.884,16	- 129.329,28	- 21.554,88
DEP. ACUM, EQUIPO 5 MESCLAD.PARA ALIM.BALANC.	- 49.311,71	- 42.267,18	- 7.044,53
DEP. ACUM. EQUIPO 6 JAULA POSTURA ZUCAMI	- 39.463,64	- 30.356,65	- 9.106,99
DEP. ACUM. EQUIPO 7 JAULA LEVANTE ZUCAMI	- 33.820,78	- 26.015,98	- 7.804,80
DEP. ACUM. EQUIPO 8 MOLINO DE MARTILLOS	- 8.203,08	- 6.310,06	- 1.893,02
DEP. ACUM. CAMION HINO MOD. 2004	- 2.361,31	- 1.846,11	- 515,20
DEP. ACUM. CAMION HINO MOD. 2008	- 6.981,31	- 5.458,11	- 1.523,20
DEP. ACUM. CAMION MITSUBISHI MOD. 2010	- 15.944,50	- 12.465,70	- 3.478,80
DEP. ACUM. CAMION HINO MOD. 2012	- 34.821,40	- 26.785,69	- 8.035,71
DEP. ACUM. EQUIPOS SILOS E Y F	- 13.781,63	- 9.541,13	- 4.240,50
DEP. ACUM. EQUIPO 10 SECADOR ROTATORIO DE GALLINAZA	- 9.528,75	- 6.063,75	- 3.465,00
DEP. ACUM. EQUIPO 11 JAULA LEVANTE ZUCAMI 2MOD CR762	- 7.096,64		- 7.096,64
DEP. ACUM. EQUIPO 12 SILO PARA MAIZ G	- 2.679,76		- 2.679,76
DEP. ACUM. EQUIPO 13 SECADOR ROTATORIO 1.80 N° 2	- 1.840,33		- 1.840,33
TOTAL:	- 545.374,37	- 450.851,80	- 94.522,57

Nota 6.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

Corresponden a las Aves en Galpón a precio de costo y Pollitas en Crecimiento con un costo adicional por el consumo de la materia prima.

ACTIVOS BIOLÓGICOS	dic. 2016	dic. 2015	VARIACIÓN
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO			
POLLITAS EN CRECIMIENTO	42.111,97	20.710,00	21.401,97
TOTAL:	42.111,97	20.710,00	21.401,97
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN			
AVES EN GALPÓN	149.869,60	181.075,92	- 31.206,32
TOTAL:	149.869,60	181.075,92	- 31.206,32

Nota 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Resultado de cálculos actuariales según estudio realizado.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	dic. 2016	dic. 2015	VARIACIÓN
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.564,78	4.564,78	-
TOTAL:	4.564,78	4.564,78	-

Nota 8.- PROVEEDORES C/P

Dentro de las políticas de la empresa es cumplir al día con todas sus obligaciones, tributarias, laborales, de tipo comercial, entre otras, dentro de este rubro de pasivos tenemos las cuentas por pagar a proveedores con valores mínimos ya que la compañía realiza pagos al contado por medio Instituciones Financieras respetando y cumpliendo con la ley de bancarización.

PASIVO CORRIENTE	dic. 2016	dic. 2015	VARIACIÓN
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO			
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	51,60	46,59	5,01
TOTAL:	51,60	46,59	5,01

Nota 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P

Se han realizado Préstamos con Instituciones Financieras para la adquisición de Activos Fijos e incrementar la producción, las cuales se las han venido cancelando mensualmente en las fechas establecidas.

La compañía mantiene 2 préstamos a la fecha, el primero es por \$ 245.000,00 concedido el 25 de septiembre del año 2009 a una tasa de interés del 10.8215% a 96 meses plazo.

El segundo préstamo de la compañía es por el valor de \$ 250.000,00, concedido el 30 de noviembre del presente año 2016 a una tasa de interés del 9.7612% a 84 meses plazo.

		Dic. 2015	VARIACIÓN
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic. 2016		
PRESTAMO COORP.FINANC. NACIONAL C/P	20.416,96	30.624,96	- 10.208,00
PRESTAMOS COORPORA. FINANC. NACIONAL C/P	25.278,94	-	25.278,94
TOTAL:	45.695,90	30.624,96	15.070,94

Nota 10.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Obligaciones por retenciones sobre compras realizadas para el giro de la compañía, Producción Avícola, se aplican correctamente los porcentajes de retención que la ley establece, y se cumple anualmente con el pago del Impuesto a la Renta para compañías.

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	Dic. 2016	Dic. 2015	VARIACIÓN
1% RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	903,16	774,56	128,60
2% RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	12,81	1,38	11,43
10% RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	40,00	40,00	-
30% RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR	51,59	14,67	36,92
100% RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR	56,00	48,00	8,00
CUENTAS POR PAGAR TRIBUTARIAS	1.232,61	1.339,80	- 107,19
TOTAL:	2.296,17	2.218,41	77,76
IMP. A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	33.198,17	19.155,27	14.042,90
TOTAL:	33.198,17	19.155,27	14.042,90

Nota 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Obligaciones con el IESS, todo el personal de la compañía se encuentra afiliado al Seguro Social y no se ha mantenido hasta la presente fecha mora patronal.

CON EL IESS	Dic. 2016	Dic. 2015	VARIACIÓN
APORTE PERSONAL POR PAGAR	1.282,89	1.137,59	145,30
APORTE PATRONAL POR PAGAR	1.490,79	1.342,25	148,54
APORTE IECE Y SETEC POR PAGAR	133,73	120,39	13,34
TOTAL:	2.907,41	2.600,23	307,18

Nota 12.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

La compañía ha cumplido en las fechas establecidas con los pagos de beneficios sociales a todos sus empleados, como son sus beneficios sociales y el pago del 15% de Participación a Trabajadores por Utilidades de la Compañía

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	Dic. 2016	Dic. 2015	VARIACIÓN
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	1.114,19	992,86	121,33
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	4.660,53	5.109,30	- 448,77
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	929,02	1.003,15	- 74,13
TOTAL:	6.703,74	7.105,31	- 401,57

PART. TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERC.			
15% PART. TRABAJADORES POR PAGAR	25.673,51	14.117,14	11.556,37
TOTAL:	25.673,51	14.117,14	11.556,37

Nota 13.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Es política de la administración de la compañía, el cumplir en lo posible antes de la fecha de vencimiento de sus obligaciones y así mantener la imagen corporativa de cumplimiento de las mismas, tanto con sus proveedores comerciales como de las instituciones financieras, mantenemos a la fecha Préstamos Financieros, los cuales se han cumplido en los pagos en las fechas pactadas.

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	Dic. 2016	Dic. 2015	VARIACIÓN
PRESTAMOS CORPORA. FINANC. NAC. LARGO PLAZO	224.721,06	20.416,96	204.304,10
TOTAL:	224.721,06	20.416,96	204.304,10

Nota 14.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

La compañía mantiene deudas con los accionistas que se utilizaron en el mejoramiento y aumento de la productividad avícola, no se generan intereses.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic. 2016	Dic. 2015	VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS L/P	91.538,35	91.538,35	-
TOTAL:	91.538,35	91.538,35	-

Nota 15.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS L/P

Realizamos anualmente el ajuste por cálculos actuariales de todos los trabajadores de la compañía y mantenemos Pasivos Diferidos por ajustes realizados según estudios actuariales.

PROVISIONES POR BENEF. A EMPLEADOS	dic. 2016	dic. 2015	VARIACION
LARGO PLAZO			
JUBILACION PATRONAL	15.884,00	14.843,00	1.041,00
BONIFICACION POR DESAHUCIO	6.432,00	5.906,00	526,00
TOTAL:	22.316,00	20.749,00	1.567,00
PASIVO DIFERIDO			
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.564,78	4.564,78	-
TOTAL:	4.564,78	4.564,78	-

Nota 16.- PATRIMONIO

Al cierre del Periodo Fiscal 2016, el Capital de la Compañía se encuentra pagado al 100% y está constituido de la siguiente manera:

PATRIMONIO NETO CAPITAL

SOCIOS	%	No. PARTICIPACIÓN	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO				
RAMIREZ RAMIREZ HERNAN VICENTE	33,67%	165.000,00	1	165.000,00
RAMIREZ RAMIREZ IVAN ELIAS	25,51%	125.000,00	1	125.000,00
RAMIREZ BELTRAN ANDREA VANESSA	8,16%	40.000,00	1	40.000,00
RAMIREZ BELTRAN ADRIAN ANDREE	8,16%	40.000,00	1	40.000,00
RAMIREZ MORALES IVAN EDUARDO	12,25%	60.000,00	1	60.000,00
RAMIREZ MORALES KARINA ROSIBEL	12,25%	60.000,00	1	60.000,00
TOTAL:	100%	490.000,00		490.000,00

Nota 17.- RESERVAS

Las disposiciones de la Ley de Compañías del Ecuador, establecen que de los resultados netos, se destine por lo menos el 5% de las utilidades netas para Reserva Legal, hasta que este alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentar el capital.

La Reserva legal: \$ 14.067,79

Reserva Facultativa: \$ 54.648,20

Nota 18.- RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Año 2016

GANANCIAS ACUMULADAS	3.872,76
RESULT. ACUMUL. POR ADOPCIÓN 1RA. VEZ NIIF	18.009,25
Total Resultados Acumulados	21.882,01

Nota 19.- RESULTADO DEL EJERCICIO

La utilidad neta del ejercicio, después del 15% de Participación a Trabajadores y el 22% de Impuesto a la Renta es de \$ 112.285,64.

Nota 20.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El reconocimiento de los ingresos es el determinado por las NIIF para Pymes, NIC 41, en cuanto se refiere a las actividades de Agropecuarias

El ingreso de actividades ordinarias es procedente de la producción y comercialización de productos avícolas, comercialización de insumos avícolas, comercialización de insumos agrícolas y producción y comercialización de productos agrícolas.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic. 2016	dic. 2015	VARIACIÓN
VENTA DE BIENES			
VENTA DE BIENES TARIFA 0%			
VENTA DE PRODUCTOS AVÍCOLAS	2.081.022,50	1.798.885,00	282.137,50
VENTA DE DERIVADOS AVÍCOLAS	14.925,60	13.499,80	1.425,80
TOTAL:	2.095.948,10	1.812.384,80	283.563,30
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES			
OTROS INGRESOS	582,84	10782,72	-10199,88
TOTAL:	582,84	10.782,72	-10.199,88

Nota 21.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La compañía reconoce los Costos y gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar y sujeto a que dichos costos y gastos deberán cumplir con las formalidades legales y que los mismos tengan relación con la actividad generadora de ingresos.

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2016 es el 22%, calculado sobre la base tributable, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente.

COSTOS	dic. 2016	dic. 2015	VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
MAT. UTILIZADOS EN PROD. VENDIDOS			
(+) COMPAS NETAS LOCALES DE BIENES			
COSTO DE PRODUCCION	136.806,32	165.161,65	- 28.355,33

(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MAT. PRIMA	Dic. 2016	Dic. 2015	VARIACIÓN
MATERIA PRIMA CONSUMIDA	919.899,30	695.058,97	224.840,33
COMPRA DE INSUMOS	306.405,02	330.198,82	- 23.793,80
(+) MANO DE OBRA DIRECTA			
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			
SUELDOS Y SALARIOS OPERACIONALES	93.697,00	89.496,00	4.201,00
APORTES PATRONALES AL IESS OPERACIONALES	13.939,27	13.291,51	647,76
FONDO DE RESERVA OPERACIONALES	9.999,52	9.101,63	897,89
DECIMO TERCER SUELDO OPERACIONALES	10.445,66	9.933,93	511,73
DECIMO CUARTO SUELDO OPERACIONALES	6.445,17	5.976,33	468,84
HORAS EXTRAS OPERACIONALES	31.527,30	29.772,94	1.754,36
VACACIONES OPERACIONALES	1.291,53	-	1.291,53
APORTE IECE Y SECAP OPERACIONAL	1.250,21	1.192,19	58,02
(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
DEPRECIACION EQUIPOS AVICOLAS	80.969,66	73.403,32	7.566,34
DEPRECIACION DE VEHICULOS	13.552,91	13.552,91	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	10.967,51	55.982,91	- 45.015,40
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	7.263,09	6.905,26	357,83
SUMINISTRO DE MATERIALES Y REPUESTOS			
MATERIALES Y SUMINISTROS	30.909,27	99.648,76	- 68.739,49
OTROS COSTOS DE PRODUCCION			
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	- 1.360,90	-	- 1.360,90
DESCUENTOS EN COMPRAS	- 10.277,15	-	- 10.277,15
TRANSPORTE	4,00	-	4,00
SERVICIOS VARIOS	9.579,72	11.015,97	- 1.436,25
GASTOS DE IMPORTACIÓN	7.603,76	-	7.603,76
GASTOS			
GASTOS DE VENTAS			
COMBUSTIBLES			
COMBUSTIBLES	15.969,24	20.099,86	- 4.130,62
SEGUROS Y REASEGUROS			
POLIZA DE SEGURO DE INCENDIO	1.480,51	1.458,52	21,99
TRANSPORTE			
TRANSPORTE	32.945,18	7.815,00	25.130,18
AGUA, ENERGIA LUZ Y TELEF.			
ENERGIA ELECTRICA	21.193,57	19.085,19	2.108,38
TELEFONO	-	388,35	- 388,35
SERVICIO INTERNET	383,30	300,00	83,30
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES ADM.			
SUELDOS Y SALARIOS ADM.	29.467,12	25.344,30	4.122,82
DECIMO TERCER SUELDO ADM.	2.455,61	2.112,02	343,59
DECIMO CUARTO SUELDO ADM.	1.386,81	1.421,09	- 34,28
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL ADM.			
APORTE PATRONAL AL IESS ADM.	3.285,69	2.825,86	459,83
APORTE IECE Y SECAP ADM.	294,70	253,44	41,26
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMN.			
FONDO DE RESERVA ADM.	2.193,00	2.112,02	80,98

	Dic. 2016	Dic.2015	VARIACION
HONORARIOS COM. A PERS. NAT. ADM.			
HONORARIOS CONTADOR	5.880,00	5.824,00	56,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS			
IMPUESTOS	-	3.270,53	- 3.270,53
CONTRIBUCION SOCIETARIA	-	745,88	- 745,88
SUPERCOMPAÑIAS			
IVA CARGADO AL GASTO	11.716,76	2.358,42	9.358,34
OTRAS CONTRIBUCIONES	-	6.012,00	- 6.012,00
IMPUESTO A LAS TIERRAS RURALES	1.232,61	1.191,78	40,83
CONTRIBUCION 3% UTILIDADES	3.035,61	-	3.035,61
OTROS GASTOS			
OTROS GASTOS DEDUCIBLES			
MATERIALES Y SUMINISTROS	100.674,35	1.858,37	98.815,98
GASTOS POR SERVICIOS VARIOS	142,00	-	142,00
VIVERES AL PERSONAL	681,44	636,29	45,15
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES			
IMPUESTOS ASUMIDOS	1.340,36	63,46	1.276,90
COMISIONES BANCARIAS	-	55,14	- 55,14
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	478,34	-	478,34
INTERESES Y MULTAS	-	148,56	- 148,56
PROVIC. PARA JUBILACIÓN. PATRONAL	1.041,00	4.088,00	- 3.047,00
PROVIC. PARA DESAHUCIO	2.289,61	2.717,00	- 427,39
OTROS GASTOS	134,96	0,10	134,86
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES			
INT. PAGADOS CFN	3.884,17	6.942,00	- 3.057,83
COMISIONES			
COMISIONES BANCARIAS	869,41	232,95	636,46
TOTAL:	1.925.373,52	1.729.053,23	196.320,29

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

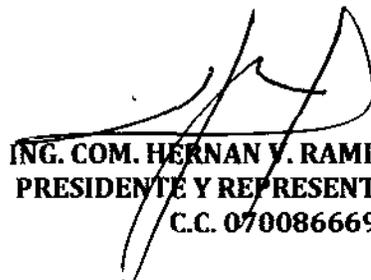
	dic. 2016	dic. 2015	VARIACIÓN
UTILIDAD CONTABLE	171.157,42	94.114,29	77.043,13
DIFERENCIAS PERMANENTES			
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	25.673,61	14.117,14	11.556,47
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	145.483,81	79.997,15	65.486,66
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	5.416,97	7.072,26	- 1.655,29
(=) UTILIDAD GRAVABLE	150.900,78	87.069,41	63.831,37
(22%) IMPUESTO A LA RENTA	33.198,17	19.155,27	14.042,90
ANTICIPO DETERMINADO EN PERIODO ANTERIOR	15.193,70	14.748,26	445,44
(=) UTILIDAD ANTES DE RESERVA	112.285,64	60.841,88	51.443,76
(-) 5% RESERVA LEGAL	-	-	-
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	112.285,64	60.841,88	51.443,76

Nota 22.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

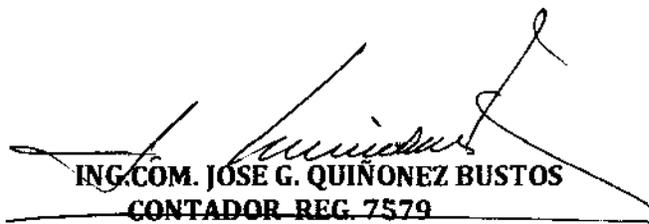
Los Estados Financieros del Periodo Contable de enero 01 a diciembre 31 del 2016, fueron aprobados por la Junta Extraordinaria y Universal de Socios, celebrada el 8 de Abril del año 2017.

Nota 23.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE REPORTA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros de la Compañía **AGROPECUARIA LAS LOMAS AGROLOMAS CIA. LTDA.**, no han ocurrido acontecimientos que afecten sus Estados Financieros.



ING. COM. HERNAN Y. RAMIREZ RAMIREZ
PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 0700866692



ING. COM. JOSÉ G. QUIÑONEZ BUSTOS
CONTADOR REG. 7579
RUC: 0700677826001