

AGRICOLA ROTECA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía AGRICOLA ROTECA S.A. se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el doctor Rodolfo Pérez Pimentel, Notario Público decimosexto del cantón Guayaquil, el dieciséis de abril de dos mil siete, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el cuatro de mayo de dos mil siete.

Su actividad principal es el cultivo de productos agrícolas, para el año 2016 se dedicó a la producción de Maíz y Cacao.

Agrícola Roteoca S.A. tiene un total de 863 hct de terreno, de las cuales 33 hectáreas de producción, para el próximo año se proyecta realizar inversiones para incrementar la capacidad de producción.

En la parte de Recursos Humanos, cuenta con 11 colaboradores entre administración y producción.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros de AGRICOLA ROTECA S.A. al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del año 2000.

AGRICOLA ROTECA S.A. ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las políticas contables aplicadas en la preparación de las cifras del ejercicio terminado 2014 que se presentan a efectos comparativos guardan uniformidad con las aplicadas en el ejercicio 2012.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Base de preparación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables. El coto histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Estos comprenden el Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el patrimonio de los accionistas y el Flujo de Efectivo por el periodo del 1 enero al 31 de diciembre del 2017.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Composición:

Caja Chica
Bancos

Al 31 de diciembre del	2017	Al 31 de diciembre del	2016
300	260	248	543
560	792		

2.

CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Composición:

Agropecuaria-Inmobiliaria Guayaquil
Kieker Jimenez León

Al 31 de diciembre del	2017	Al 31 de diciembre del	2016
38,759	38,759	979	(1)
(1)	979		

(1) Corresponde a producción por la venta de maíz en grano. Las cuentas por cobrar no presentan vencimientos mayores a 45 días, y no devengan interés.

3. IMPUESTOS POR RECUPERAR

Composición:

IVA pagado		
Retención en la fuente		
Anticipo impuesto a la renta		
Al 31 de diciembre del 2017	35,898	43,778
Al 31 de diciembre del 2016	36,692	38,328
	7,879	-

4. INVENTARIOS

Composición:

- (1) Corresponden al crédito tributario por el IVA pagado y por retenciones que los clientes le han efectuado, los cuales serán utilizados como créditos fiscales en la declaración mensual de IVA.
- (1) Corresponden a saldos pendientes de cobro a clientes, mismo que se cancelaran en el corto plazo.

- (1) Corresponde a la producción pendiente de maíz por recolectar para su despacho futuro.

Repuestos y Herramientas(1)
Suministros y Materiales

Al 31 de diciembre del 2017	15,551	21,212
Al 31 de diciembre del 2016	6,329	24,607
	18,278	-

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Composición:

2017			
Terrenos	2.353.105	-	2.353.105
Maquinarias y equipos	1.383.449	(46.360)	1.337.089
Instalaciones	-	-	-
Obras de Infraestructura	1.591.862	279.008	1.591.862
Construcciones en Curso	1.900	-	279.008
Equipo de Computación	93.849	(15.000)	78.849
Vehículo	5.424.165	217.648	5.641.813
Menos depreciación acumulada	(261.234)	217.648	(472.057)
	5.162.931	217.648	5.169.756
	Al Inicio	Adiciones/Bajas	Al final

2016			
Terrenos	-	2.353.105	2.353.105
Maquinarias y equipos	50.000	1.333.449	1.383.449
Instalaciones	-	-	-
Obras de Infraestructura	-	1.591.862	1.591.862
Equipo de Computación	1.900	-	1.900
Vehículo	65.000	28.849	93.849
Menos depreciación acumulada	116.900	5.307.265	5.424.165
	(11.819)	5.307.265	(261.234)
	105.081	5.307.265	5.162.931
	Al Inicio	Adiciones/Bajas	Al final

- (1) Corresponde a la venta de una maquinaria por un valor de US\$50.000
- (2) Corresponde a la compra de desmalezadora para la Hacienda J.S por un valor US\$ 3.640,02
- (3) Corresponde a las construcciones en curso por un valor de US\$ 279.008

6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Composición:

<i>Activo Biológico</i>		
<i>Inventario en Proceso - Cultivo de Maíz (1)</i>		
<i>Al 31 de</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
<i>diciembre del</i>	<i>2017</i>	<i>diciembre del</i>
544,432	544,432	293,642
644,432	644,432	293,642

Corresponde a la producción pendiente de maíz por recolectar para su despacho futuro.

7. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de la composición del saldo al 2017 y 2016 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de partes relacionadas a las Compañías con accionistas comunes, dirección administrativa y participación comercial significativa en la empresa:

<i>Cuentas por cobrar corto plazo</i>		
<i>Al 31 de</i>	<i>diciembre</i>	
<i>del 2017</i>	<i>del 2016</i>	
21,000	21,000	
4,394,770	5,133,839	
1,490,880	33,566	
455	455	
1,042	5,689	
5,887,146	5,174,600	
<i>Cuentas por pagar corto plazo</i>		
<i>Al 31 de</i>	<i>diciembre</i>	
<i>del 2017</i>	<i>del 2016</i>	
21,000	21,000	
4,394,770	5,133,839	
1,490,880	33,566	
455	455	
1,042	5,689	
5,887,146	5,174,600	

Saldos:

Corresponde a saldos de préstamos recibidos y otorgados para financiar capital de trabajo, las cuales no tienen plazo definido de cobro y pago, y no devengan intereses; sin embargo, la administración estima cobrarlo y pagarlo en el corto plazo y mediano plazo.

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Composición:

Sobregiro Contable	66.636	66.636
	2017	2016
Al 31 de diciembre del	-	-
Al 31 de diciembre del	-	-

Sobregiro Contable

9. PROVEEDORES

Composición:

Proveedores locales	267.214	267.214
	2017	2016
Al 31 de diciembre del	265.297	265.297
Al 31 de diciembre del	265.297	265.297

Corresponden principalmente a saldos pendientes de pago a proveedores de materiales e insumos; los mismos que son cancelados dentro de un período comercial no mayor a 60 días y no generan intereses.

10. PASIVOS ACUMULADOS

Composición y movimiento al 31 de diciembre del 2017:

Décimo tercer sueldo	472	3.270	3.342	400
Décimo cuarto sueldo	2.186	1.276	2.038	1.424
Vacaciones	4.127	1.635	-596	6.358
Fondos de reserva	122	1.621	237	1.506
	6.907	7.802	5.021	9.688
Saldo al inicio				
Incrementos				
Pagos/Ajustes				
Saldo al Final				

Composición y movimiento al 31 de diciembre del 2016:

Saldo al Inicio	Incrementos	Pagos/Ajustes	Saldo al Final
146	2.842	2.516	472
70	1.686	-430	2.186
1.363	1.421	-1.343	4.127
30	1.734	1.641	122
1.478		1.478	0
3.086	7.682	3.862	6.906

Décimo tercer sueldo
Décimo cuarto sueldo
Vacaciones
Fondos de reserva
Participación trabajadores

11. IMPUESTO A LA RENTA

1. Conciliación del resultado contable - tributario

A partir del 2015, de acuerdo a disposiciones legales, los ingresos provenientes de la producción, cultivo y exportación de banana, producido por terceros están sujetos al impuesto a la renta único con porcentajes que oscilan desde el 1% al 2%, en función del volumen de cajas vendidas. La base imponible para el cálculo de este impuesto lo constituye el total de las ventas brutas de banana, y en ningún caso el precio de los productos transferidos podrá ser inferior a los fijados por el Estado. Los contribuyentes que se dediquen exclusivamente a la producción, cultivo y exportación de banana estarán exentos de calcular y pagar el anticipo de impuesto a la renta.

La Resolución No. NAC-DGERCGC-15-00000120 publicada por el SRI en febrero 13 del 2015, determina la forma de pago mensual del impuesto único sobre la actividad del banana, retención que deben realizar quienes actúen como agente de retención. Los valores que los productos llegan a su favor, lo podrán utilizar como crédito tributario solamente para el pago del impuesto único para las actividades del sector bananero.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social de la compañía AGRICOLA ROTOCA S.A., está conformado por 800.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

Accionistas	Acciones	Valor US\$
CABRERA CORONEL ROBINSON TEODORO	776	776
CABRERA MUÑOZ ANDRES SANTIAGO	8	8
CABRERA MUÑOZ ESTEBAN TEODORO	8	8
CABRERA MUÑOZ IVAN MARCEL	8	8
	800	800

13. INGRESOS Y COSTO DE VENTA

Composición:

[illegible]

Costos Operacionales Haclanda

Costos Mano de obra	93.782	93.217
Mano de obra Hacienda	93.782	93.217
Materia Prima y Costos indirectos de producción	669.379	662.432
Material prima y Costos indirectos Hacienda	669.379	662.432
Total Costos operacionales Hacienda	763.161	755.649

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA

Composición:

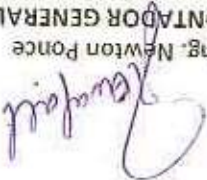
Al 31 de	Al 31 de
diciembre	diciembre
del 2016	del 2017
11.692	51.615
1.951	-
12.924	17.460
18.911	809
334	17.451
610	486
709	1.846
30	1.063
-	2.483
1.432	18.731
1.400	1.119
334	4.453
198.374	16.857
248.700	134.373

NOTA 3.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (16 de abril del 2018), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 4.-APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 5 de abril del 2018 de Gerencia y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.


Ing. Newton Ponce
CONTADOR GENERAL
AGRICOLA ROTECCA S.A.
RUC 0912477882001