

# AGROESTILO S. A.

## Notas a los Estados Financieros

### ***1. Información General***

La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de estacionamiento, arriendo y venta de bienes muebles e inmuebles.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 20 de junio del 2008, con el nombre de AGROESTILO S.A., regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro de la Mercantil del cantón Guayaquil el 22 de Julio del 2008.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es en la ciudad de Guayaquil en la calle General Córdova 505 y Tomas Martínez, Guayas – Ecuador.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.

### **2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

#### **Bases de Preparación y Presentación**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de la Compañía.

#### **Instrumentos Financieros**

##### *Activos Financieros*

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

- Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por prestación de servicios, con plazos menores a un año, no generan interés.

### *Pasivos Financieros*

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo neto que se haya incurrido en la transacción.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, exirpan, cancelan o la Compañía cumple con sus obligaciones.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros como sigue:

- Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año y no generan interés.

### **Propiedad, Planta y Equipos**

Los elementos de propiedad, planta y equipos se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

El costo de propiedad, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de

baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

### **Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

### **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes o cuando se ha prestado el servicio.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

### **Gastos**

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

### **Provisiones**

Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

### *Vida Útil y Valor Residual de Propiedades, Planta y Equipos*

La vida útil estimada y valor residual de los elementos de propiedad, planta y equipos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

	Años de vida útil estimada	
	Mínima	Máxima
Edificios	20	20
Maquinarias y equipos	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipos de oficina	10	10
Equipos de computación	3	3
Vehículos	5	5

### **Detalle comparativo de los saldos de las cuentas de los Estados Financieros 2017, 2016.**

#### **1. Efectivo en Caja y Bancos**

Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1.448.37	9.687.56
	<hr/>	<hr/>
	1.448.37	9.687.56

#### **2. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Cuentas por Cobrar clientes	0.00	15.456.00
Crédito Fiscal de impuesto a la renta e IVA	252.29	2.485.25
	<hr/>	<hr/>
	252.29	17.941.25

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por prestación de servicios con vencimientos hasta 30 días y no generan interés.

La Compañía no mantiene ninguna garantía u otras mejoras crediticias sobre estos saldos ni tiene el derecho legal de compensarlos contra ningún saldo adeudado por la Compañía a la contraparte.

### **3. Propiedades, Planta y Equipos**

Hubo movimientos en la Propiedad Planta y Equipo y se realizaron las depreciaciones en línea recta, en los porcentajes que establece el reglamento

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$ ( DOLARES )</b>	
<i>Terrenos</i>	86,486.00	61,486.00
<i>Edificios</i>	359,721.20	359,721.20
<i>Muebles y enseres</i>	1,806.67	0.00
<i>Maquinarias y Equipos</i>	12,294.00	12,294.00
Vehículos	30,979.00	0.00
<i>Depreciación Acumulada</i>	(39,301.22)	(17,907.66)
	451,985.65	415,593.54

### **4. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$ (DOLARES)</b>	
<i>Beneficios Sociales</i>	478.11	853.74
Con el Seguro Social	627.78	734.04
Otros	0.00	0.00
	1,105.89	1,587.78

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016 fueron como sigue:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Décimo tercer Sueldo	209.88	247.21
Décimo Cuarto Sueldo	1,698.96	1,830.00
Vacaciones	4,164.21	3,244.01
	<hr/>	<hr/>
	6,073.04	5,321.22

## 5. Impuestos

### Activos y Pasivos por Impuesto Corriente

Los pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Retenciones en la Fuente por Pagar	17.07	0.00
IVA Cobrado en Ventas	900.60	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar	180.79	3,687.38
	<hr/>	<hr/>
	1,098.46	3,687.38

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%.

## 6. Partes Relacionadas

### Saldos y Transacciones con Accionistas y Compañías Relacionadas

Las cuentas por cobrar y pagar con partes relacionadas, consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Cuentas por Pagar Accionista Gastón Aníbal León Valdano	287.981.89	270.000.00
	<u>287981.89</u>	<u>270.000.00</u>

## 7. Patrimonio

### *Capital Pagado*

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el capital pagado consiste de 1000 acciones con un valor nominal unitario de US\$1,00 de los Estados Unidos de América.

La estructura accionaria es como sigue:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Gastón Aníbal León Valdano	980.00	980.00
Aladino Eduardo Chumoa Anchundia	20.00	20.00
	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>

## 8. Gastos Generales

Los gastos generales consisten de lo siguiente:

31 de Diciembre  
 2017                  2016  
 \_\_\_\_\_  
 US\$ (DOLARES)

SUELdos Y HORAS EXTRAS	33,418.37	37,807.91
APORTE PATRONAL, IECE Y FDO DE RESERVAS	6,929.61	7,063.74
BENEFICIOS SOCIALES	6,250.23	7,028.74
OTROS BENEFICIOS A TRABAJADORES E INDEMNIZACIONES	1,221.60	0.00
MANTENIMIENTOS Y ADECUACIONES	4,327.74	14,464.49
SERVICIO PRESTADOS	7,002.13	0.00
SERVICIOS BASICOS, LUZ, AGUA, TELEFONO E INTERNET	2,848.55	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4,152.62	729.96
IVA GASTO	321.74	0.00
DEPRECIACIONES	14,634.69	7,119.40
MOVILIZACION Y VIATICOS	5,690.84	0.00
SUMINISTRO DE LIMPIEZA Y DE OFICIBA	791.83	0.00
COMISIONES BANCARIAS	426.33	0.00
OTROS GASTOS	12,719.77	4,992.83
	100,736.05	79,207.07



SR. MILTON MOLINA MURILLO  
 GERENTE GENERAL



ING. CARLOS ARRIAGA BANDAL  
 CONTADOR GENERAL