

AGANPI S.A.
NOTAS EXPLICATIVA A LOS
ESTADO FINANCIERO
Al 31 De Diciembre del 2018

1. Operaciones y Escenario Económico

La Compañía Sociedad Anónima “Aganpi” S.A. se constituyó el 16 de junio de 2009, en la ciudad de Guayaquil, mediante Escritura Pública correspondiente, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Naranjal, el 16 de junio de 2009. El objeto social es la importación, exportación, distribución, compra, venta comercialización de productos agrícolas (cacao).

2. Prácticas Contables Significativas

Las Políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas Políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIC-NIIFs de acuerdo a la Resolución de Superintendencia de Compañías, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación.- *Los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

Propiedades, Planta y Equipo	Tasa
Terrenos	-
Herramientas y Equipo	10%

3. Caja y Bancos

Caja	\$ 3,380.96
Bancos:	
Pichincha	800.00
Machala cta.cte.1080753868	16,823.55
Pichincha cta.cte.3446666604	770.65
	<u>\$ 21,775.16</u>
	=====

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018.

PANIRIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVA A LOS
ESTADO FINANCIERO
Al 31 De Diciembre del 2018

4. Cuentas por Cobrar -Relacionadas **\$ 105,131.96**

=====

Importe del saldo por los créditos otorgados a comerciantes por la comercialización y venta de cacao la 31 de diciembre de 2018.

5. Impuestos Anticipados a la Renta **\$ 22,772.64**

=====

Registra el saldo de las retenciones en la fuente 1% en la cantidad de \$ 6,476.93, incluso el crédito tributario por Impuesto a la Renta correspondiente al año 2015 en \$ 6,928.70, año fiscal de 2016 \$ 5,735.45, año fiscal 2017 de \$3001,40 efectuado a la compañía proveniente de la comercialización de productos agrícola al 31 de diciembre de 2018, y anticipo a la Renta \$630,16.

6. Propiedades, Planta y Equipo	2018	2017	Variaciones
Terrenos	\$ 398,500.00	\$ 788,500.00	(390,000.00)
Herramientas y Equipos	466,589.91	459,086.34	7,503.57
Muebles y Enseres	8,528.48	8,528.48	0.00
Equipos de Computación	1,610.77	1,610.77	0.00
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 1,257,185.11	\$ 1,257,725.59	\$(382,496.43)
Depreciación acumulada	(303,914.64)	(283,879.26)	(20,035.38)
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 571,314.52	\$ 973,846.33	\$(402,531.81)

=====

Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

7. Proveedores	2018	2017	Variación
	\$ 12,518.02	\$ 17,027.10	\$(4,509.08)

=====

Contabiliza el saldo de los créditos otorgados a la compañía por proveedores en la compra de productos agrícolas, sin intereses anuales al 31 de diciembre de 2018.

PANIRIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVA A LOS
ESTADO FINANCIERO
Al 31 De Diciembre del 2018

8. Cuentas por Pagar	2018	2017	Variación
	\$ 700.00	\$ 700.00	0.00

Contabiliza saldo conciliado por la compañía pendiente de cancelar al banco de Machala al 31 de diciembre de 2018.

9. Provisiones

Implementación NIFF's		\$ <u>400.00</u>	
		\$ 400.00	

Registra el saldo de las provisiones por implementación de las NIFF's al 31 de diciembre de 2018.

10. Obligaciones con Empleados	2018	2017	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 389.21	\$ 385.52	\$ 3.69
Décimo Cuarto Sueldo	3,892.20	3,860.07	32.13
Vacaciones	2,335.26	5,038.93	(2,703.67)
25% años de servicio	4,559.63	3,376.60	1,183.03
	<u>\$ 11,176.30</u>	<u>\$ 12,661.12</u>	<u>\$ (1,484.82)</u>

Registra el saldo conciliado por la compañía pendiente de distribuirse al personal de empleados de la compañía hasta el 31 de diciembre del año 2018.

11. Obligaciones con el IESS	2018	2017	Variaciones
Aportes Personales	\$ 441.38	\$ 457.00	\$ (15,62)
Aportes Patronales	520.77	547.84	(27.07)
Secap-Iece	46.71	49.13	(2.42)
Fondo de Reserva	97.31	63.18	34.13
Préstamo Quirografario	382.85	265.24	117.61
	<u>\$ 1,489.02</u>	<u>\$ 1,382.39</u>	<u>\$ 106.63</u>

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2018 proveniente de las aportaciones pendientes de consignar al IESS.

12. Participación de Trabajadores	\$ 11,453.90
--	---------------------

Importe del 15% de participación para los trabajadores sobre las utilidades al 31 de diciembre de 2018.

13. Impuesto a la Renta	\$ 16,226.36
--------------------------------	---------------------

Contabiliza el saldo establecido por la compañía, pendiente de consignar al Servicio de Rentas Interna al 31 de diciembre de 2018.

PANIRIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVA A LOS
ESTADO FINANCIERO
Al 31 De Diciembre del 2018

14. Retenciones por Pagar \$ **891.74**
=====

Saldo de las retenciones en la fuente y de Impuesto al Valor Agregado pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2018.

15. Proveedores de Servicios

	2018	2017	Variación
	\$ 6,927.03	\$ 149,375.14	\$ 19,387.55
	=====		

Registra el saldo conciliado por la compañía de sus proveedores en la adquisición de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2018.

16. Cuentas y Documentos por Pagar L/P \$ **374,496.42**
=====

Contabiliza el saldo proveniente de los préstamos otorgados a la compañía por su principal señor Jacinto Andrade Robles para ser utilizados como incremento de capital de trabajo, sin intereses anuales al 31 de diciembre de 2018.

17. Capital Suscrito \$ **800.00**
=====

Contabiliza 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una liberadas en su totalidad al 31 de diciembre del año 2018.

18. *La compañía registra la cantidad de \$ 48.679,07, correspondiente a la utilidad neta generada durante el desarrollo de la actividad económica al 31 de diciembre de 2018.*

19. Reserva

a) Reserva Legal.- *Conforme la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la cuenta Reserva Legal, hasta el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.*

20. *La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre de 2018.*

21. *Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: importación, exportación, distribución, compra, venta comercialización de productos agrícolas (cacao), en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.*

22. *La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales de 2012,2013,2014,2015,2016,2017 incluso, 2018 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Interna.*

PANIRIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVA A LOS
ESTADO FINANCIERO
Al 31 De Diciembre del 2018

23. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de presentación de los estados financieros (abril 01 de 2019), en adición a las notas explicativas, no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

