



COMPAÑÍA AGRÍCOLA KATCOSI S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017
En dólares estadounidenses

Descripción del negocio y objeto social

LA COMPAÑÍA AGRÍCOLA KATCOSI S.A. es una compañía dedicada a la actividad de compra venta de frutos, productos agrícolas en general y cultivo de banano que posee dentro de sus propiedades en la cual produce su explotación agrícola en todas sus fases, desde la siembra, cosecha y hasta su comercialización.

LA COMPAÑÍA AGRÍCOLA KATCOSI S.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, cuyo domicilio principal es el cantón Ventanas, en la provincia de Los Ríos. Con fecha 16 de agosto del 2011 se protocolizó ante el Notario Público Trigésimo del cantón Guayaquil, los documentos prescritos en el artículo 415 de la Ley de Compañías.

LA COMPAÑÍA AGRÍCOLA KATCOSI S.A está legalmente constituida de acuerdo con la ley ecuatoriana; que puede acordar la creación de sucursales; que tiene facultad para negociar en el exterior; y se ha asignado como capital en el Ecuador la suma de TRESCIENTOS UN MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

LA COMPAÑÍA AGRÍCOLA KATCOSI S.A tiene su domicilio tributario en el Ecuador en la Provincia de Los Ríos, cantón Ventanas, parroquia Ventanas, inicia sus actividades comerciales según su RUC 1291741203001 el 16 de agosto del 2011, es catalogada por el Servicio de Rentas Internas como un contribuyente normal.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimiento originales de hasta tres meses, menos sobregiros

bancarios. En el balance general los sobregiros se presentan o se incluyen en el pasivo corriente.

Propiedades, planta y equipos

Los activos fijos se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificios	20 años
Muebles y enseres	10 años
Maquinarias y equipos	10 años
Equipos de computación	3 años

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a sus costos amortización. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimiento menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos.

El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

Beneficios a empleados

- a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidades anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral, en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

- b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizado por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registra al costo, estos se reconoce a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar clientes (a)	318.031,30
Anticipo de Remuneraciones	-
Anticipos a proveedores	-
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
Saldo final	318.031,30

Nota: La compañía al cierre del ejercicio 2017 no realizó provisión de cuentas incobrables ya que considera que el total de su cartera es recuperable en el corto plazo.

Activos fijos

Al 31 de diciembre del 2017 los activos fijos suman una cantidad de \$ **2'937.122,32**, entre activos biológicos y propiedad planta y equipo.

Cuentas por pagar a corto plazo

Corresponde a las obligaciones que mantiene la compañía al cierre del ejercicio 2017 de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por pagar locales	76.776,63
Obligaciones Financieras a corto plazo	162.000,00
Impuesto a la renta por pagar	415,11
Participación a trabajadores por pagar	92.632,59
Obligaciones con el IEES por pagar	2.852,23
Beneficios Sociales por pagar	6.854,72
Saldo Final	<u>341.531,18</u>

Cuentas por pagar a largo plazo

Corresponde a las obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de servicios utilizados en sus actividades, el detalle al cierre del ejercicio 2017 de esta cuenta es el siguiente:

Obligaciones con Instituciones Financieras

	<u>2017</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras – largo Plazo	1'018.200,00
Saldo Final	<u>1'018.200,00</u>

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

LA COMPAÑÍA AGRÍCOLA KATCOSI S.A está legalmente constituida de acuerdo con la ley ecuatoriana; y se ha asignado como capital la suma de TRESCIENTOS UN MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

La compañía planea aumentar su Capital a 1'301.000,00

Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2017</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores	617.550,61
(-) Participación a trabajadores, neto (la utilidad se la calcula a parte por la exoneración de Impuesto a la Renta Única en la actividad de Banano)	92.632,59
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la renta Único	2'775.401,11
(+) Costos y Gastos incurridos para generar Impuesto a la renta único	2'256.351,39
Utilidad Gravable	5.868,30
Impuesto a la Renta	415,11
Anticipo Impuesto a la Renta determinado	246,43