

AGROMALUISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
En dólares

Nota 1.- Información Corporativa

AGROMALUISA es una compañía legalmente constituida en el Ecuador según Escritura pública inscrita en el registro mercantil de Quito con el número 3456, el 11 de OCTUBRE de 2011, su objeto social principal es la Siembra, cultivo, producción, desarrollo de bosques, flores y de toda clase de productos agropecuarios, manufacturados, agroindustriales y alimenticios.

El domicilio de la compañía es en Quito, Calle Irene Cardenas S/N y Sagitario.

Los Estados financieros de la compañía para el período terminado al 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados y autorizados por la junta de accionistas el 16 de marzo de 2018.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.- Políticas Contables

a.- Clasificación de los Activos y Pasivos entre Corrientes y No Corrientes

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b.- Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

c.- Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de AGROMALUISA son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial del Ecuador.

d.- Instrumentos financieros

Los Activos financieros abarcan principalmente a inversiones en fondos mutuos, depósitos a plazo y cuentas por cobrar, los que se reconocerán a su costo, valor que incluye costos de transacción e impuestos. Estos son clasificados como inversiones mantenidos hasta el vencimiento.

Los pasivos financieros corresponden principalmente a préstamos bancarios, préstamos de empresas relacionadas y obligaciones con terceros, son medidos a los costos amortizados y reconocidos cuando la compañía sea parte de los acuerdos contractuales de los mismos.

e.- Propiedad Planta y Equipo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos inicialmente a su costo de adquisición o costo de Producción se activan los activos mayores a 500 dólares. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado. El software comprado que es integrado a la funcionalidad del equipo relacionado, es registrado separadamente de los equipos donde se instala. Los costos de los préstamos relacionados a la adquisición o construcción de activos calificados son capitalizados de acuerdo a la NIIF. Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "Utilidad o Pérdida por venta de Activos" en el resultado. Cuando activos reevaluados son vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación son transferidos al resultado acumulado.

Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Equipos de Computación 33% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo
Vehículos Nuevos 20% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo
Muebles y Enseres 10% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo
Maquinaria y Equipo 10% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo
Edificios 5% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de amortización.

Deterioro de activos

El valor de los activos fijos es revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable. Cuando el valor del activo en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida en el estado de resultados. El valor recuperable, es el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso. El precio de venta neto es el monto que se puede obtener de la venta del bien en un mercado libre e informado, mientras que el valor en uso es el valor presente de los flujos futuros estimados del uso continuo de un activo, o si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

f.- Deterioro del valor de los activos tangibles

Para revisar si sus activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, AGROMALUISA compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable en la fecha de cierre del balance, o más frecuentemente, si existieran indicios de que algún activo pudiera haberla sufrido. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, AGROMALUISA calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

g.- Activos Biológicos

AGROMALUISA registro como Activos Biológicos todas los pagos relacionados con la preparación del suelo, insumos y materiales para la preparación del suelo, mano de obra para preparación del suelo y todo lo que intervenga directamente en el crecimiento y mantenimiento de las plantas de Cacao y Plátano hasta que alcancen su etapa de madurez y estén listas para la producción, a partir de aquí se amortizará en los años que establezca el técnico especializado

h.- Existencias

Las existencias, comprenden sustancialmente el Inventario de Materiales. El costo de las existencias excluye los gastos de financiamiento y las diferencias de cambio. El costo de existencias se afecta a resultados conforme se consumen.

i.- Beneficios a los empleados

i.i.- Indemnizaciones por cese de servicios.- Las indemnizaciones por cese son reconocidas como gasto cuando la compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para proveer

beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

i.ii.- De acuerdo al código de Trabajo se realiza una provisión por Desahucio para todos los empleados que trabajan más de un año correspondiente al 25% del último sueldo ganado.

i.iii.- Beneficios a los empleados a corto plazo

La obligación con los empleados a corto plazo corresponde a Bonificaciones de Ley que corresponden a Décimo Tercer Sueldo calculado en función a todo lo ganado por el empleado en el período del 1 de Diciembre al 30 de Noviembre de cada año. Décimo Cuarto Sueldo, que corresponde a un sueldo básico unificado vigente, período de cálculo del 1 de agosto al 31 de julio de cada año, Fondos de Reserva para los empleados que trabajan para la compañía más de un año.

i.iv.- Jubilación Patronal.- la compañía realiza provisión para jubilación patronal para empleados que de acuerdo a cálculo actuarial.

j.- Préstamos y Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando AGROMALUISA provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

k.- Provisiones

AGROMALUISA distingue entre:

k.i.- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos; y

k.ii.- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Las Cuentas anuales consolidadas recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que

atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la NIC 37

m.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

n.- Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos procedentes de las ventas de bienes se registran en el momento en que los riesgos y beneficios inherentes de la propiedad han sido transferidos.

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

Las transacciones entre empresas relacionadas se realizan de acuerdo con las condiciones de mercado. Estas transacciones generan ingresos, gastos y resultados que son eliminados en el proceso de consolidación.

o.- Cuentas incobrables

Anualmente se realiza una provisión del 10% del total de la cartera vencida por más de 90 días.

p.- Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

q.- Utilidad por acción

La utilidad básica por acción será calculada dividiendo la utilidad del ejercicio, por el número de acciones.

r.- Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

s.- Utilidades

La junta de accionistas es la que decide el destino de las utilidades de la compañía AGROMALUISA S.A.

Nota 3.- Cambios contables

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017, no existen cambios contables que puedan afectar significativamente la interpretación de estos estados financieros.

Nota 4.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

En esta cuenta se encuentra lo siguiente:

Detalle	31/12/2016	31/12/2017
BANCO GUAYAQUIL	1.017,37	2.080,08

Nota 5.- Inventarios

Detalle	31/12/2016	31/12/2017
INVENTARIO DE SUMINISTROS	0,00	0,00

Nota 6.- ACTIVOS BIOLOGICOS

Esta cuenta se refiere a Plantas en crecimiento hasta que alcancen su madurez y estén listas para la producción.

Detalle	31/12/2016	31/12/2017
CULTIVOS DE PLATANO Y CACAO	80.294,44	80.294,44

Nota 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta encontramos Activos fijos que generan ingresos para la compañía registrados a su valor histórico y revisado con el valor de mercado:

Detalle	31/12/2016	31/12/2017
MAQUINARIA Y QUIPO	131.570,69	131.570,69

Nota 8.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía constituyen las siguientes accionistas:

Detalle	31/12/2016	31/12/2017
COELLO IZQUIERDO MARIA ELOISA	400.00	400.00
PEROTTI COELLO GIANNA MARIA	400.00	400.00

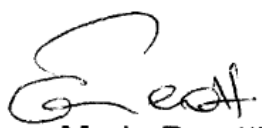
Nota 9.- Ingresos

Los ingresos de la compañía corresponden a ventas de Plátano y Maní:

Detalle	31/12/2016	31/12/2017
Ventas de Bienes	51.357,30	135.192,54

Nota 10.- Hechos Posteriores

La compañía no ha tenido movimientos relevantes desde la fecha de cierre hasta la fecha de elaboración de los presentes estados financieros.


Gianna Maria Perotti
GERENTE GENERAL


Segundo Jibaja
CONTADOR