NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Empresa AGRIPALSSA S. A. está ubicada en la ciudad de Quito, sus haciendas se encuentran en el cantón Pedro Vicente Maldonado de la Provincia de Pichincha – Ecuador.

La actividad principal de la AGRIPALSSA S. A. es la siembra y cosecha de Palma Africana.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)

La Gerencia de la Empresa AGRIPALSSA S. A. en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financieras.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera, aprobado y autorizado por la legislación ecuatoriana.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, y el Estado de Resultados.

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico al 31 de diciembre de 2017; los cuales son presentados a valores históricos.

b) Moneda Extranjera.

La Empresa prepara y presenta sus Estados Financieros en dólares USA, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

Las operaciones en otra moneda extranjera son contabilizadas al tipo de cambio del día que se realiza la operación. Ajustados al cierre del ejercicio al tipo de cambio compra o venta determinado por el Banco Central, según corresponda a los saldos en otra moneda extranjera de activos y pasivos respectivamente, en concordancia con la NIC 21 “Efectos de las variaciones en los tipo de cambio de la Moneda extranjera”.

c) Uso de Estimaciones Contables

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los Estados Financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los Estados Financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

d) Caja y Bancos

El rubro Caja y Bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del ejercicio fiscal 2017, excepto el saldo disponible restringido que corresponde a aplicaciones tributarias por regularizar.

e) Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de los normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

f) Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros expuestos en el Balance de Situación, comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.

Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

g) Existencias

Las existencias de los diversos productos están valuadas al costo o valor de mercado el menor, el mismo que no excede su valor de realización y los subproductos están valuados al costo de producción.

La valuación de los cultivos en proceso representado por los diversos cultivos como activos biológicos, se valúan en función al valor invertido en la preparación de tierras, sembríos y cultivos.

h) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de Diciembre de 2017.

Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Vehículos	20%
Maquinaria, Equipo	10%

El costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto. Los trabajos en curso representan activos en construcción y se registran al costo. Las construcciones en proceso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen u estén operativos.

i) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidas cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la Empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

j) Reconocimiento de Gastos y Costos

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

k) Contingencias

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financiero cuando se confirmen en el tiempo; si solo son considerados posibles, únicamente se revelan en notas a los estados financieros.

l) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Conformado por los siguientes saldos:

	<u>31 DIC 2017</u>	<u>31 DIC 2016</u>
a) <u>Saldos de Libre Disposición en Caja</u>		
Fondo Fijo Reembolsable	137,30	1.414,55
Total Efectivo en Caja	<u>137,30</u>	<u>1.414,55</u>
b) <u>Saldos de Libre Disposición en Bancos</u>		
Bancos Cuentas Corrientes	2.815,41	2.392,74
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>2.952,71</u>	<u>3.807,29</u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

	<u>31 DIC 2017</u>	<u>31 DIC 2016</u>
ORPOGOIL	2.078,65 (1)	16.330,37
Facturas por Cobrar	<u>4.803,73</u>	<u>65,14</u>
TOTAL CUENTAS X COBAR COMERC.	<u>6.882,38</u>	<u>16.395,51</u>

(1) Corresponde préstamos para operación de ésta Compañía.

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Conformado por los siguientes saldos:

	<u>31 DIC 2017</u>	<u>31 DIC 2016</u>
Anticipo a Proveedores	224,97	650,00
Manuel Estrada	4.463,22	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>4.688,19</u>	<u>650,00</u>

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Conformado por los siguientes saldos:

	<u>31 DIC 2017</u>	<u>31 DIC 2016</u>
Impuesto Renta Retenido años anteriores	9.262,40	8.845,71

NOTA 8. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Conformado por los siguientes bienes:

	<u>31 DIC 2017</u>	<u>31 DIC 2016</u>
Maquinaria y Equipo	1.680,00	1.680,00
Vehículos	32.807,02	
Semovientes	<u>1.952,50</u>	<u>1.952,50</u>
(-) Depreciación	(20.939,29)	0.00
ACTIVO FIJO NETO	<u>15.500,23</u>	<u>3.632,53</u>

NOTA 9. ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Esta cuenta está compuesta por lo siguiente:

	31 DIC 2017	31 DIC 2016
Terrenos	49.960,00	49.960,00
Adecuaciones Fincas	319.213,17	319.213,17
Terrenos Aporte Orpogoil	50.000,00	
	<hr/>	<hr/>
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	419.173,17	369.173,17
	<hr/>	<hr/>

NOTA 10. AMORTIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta totaliza \$ 54.714,32, que corresponden a fertilizantes que se han venido utilizando para el alimento del suelo de las fincas, por los resultados obtenidos en los periodos fiscales anteriores no se ha podido aplicar la amortización correspondiente.

NOTA 11. PROVEEDORES POR PAGAR

Esta cuenta consta de los siguientes proveedores:

	31 DIC 2017
Darwin Catota	1.301,45
Fermagri S.A.	11.174,34
Ortega y Jaramillo Cia. Ltda.	825,00
María Isabel Torres	203,20
	<hr/>
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR	13.503,99

NOTA 12. OBLIGACIONES PATRONALES

Está compuesta de:

	31 DIC 2017
Sueldos e IESS por pagar (Dic. 2017)	7.786,14
Fondos de Reserva	338,71
Décimo Tercer Sueldo	166,05
Décimo Cuarto Sueldo	1.331,04
Otros beneficios	478,01
	<hr/>
TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES	10.099,95

NOTA 13. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta totaliza \$ 912,21, que constituyen los impuestos generados en el último mes de éste período.

NOTA 14. PRESTAMOS LARGO PLAZO

Esta cuenta suma al 31 de diciembre de 2017 un valor de \$197.651,15, y representa una obligación con el señor José Páez, la misma que se ha cumplido puntualmente con sus pagos.

NOTA 15. PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONISTAS

Está cuenta representa aportes que se han venido realizando para una futura capitalización, está compuesta de:

	31 DIC 2017
Hugo Grijalva Cobo	57.029,05
Vicente Ortiz	47.913,32
Esteban Polit	59.281,55
Gonzalo González	59.000,00
	<hr/>
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONISTAS	223.223,92

NOTA 16. CAPITAL

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2017, el Capital Social de la Compañía es de S/.50.000 totalmente suscrito y pagado.

NOTA 17. VENTAS NETAS

	31 DIC 2017
Ventas del período	221.855,13
(-) Costo de ventas	141.710,59
	<hr/>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	80.144,54