

AGROROUG S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 1: Organización, propósito y antecedentes

AGROROUG S.A., Es una compañía de nacionalidad ecuatoriano, se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil, el 05 de Enero del 2012 Dr. S. Ivole Zurita Zambrano, e inscrita en el registro mercantil el 12 de Enero del 2012.

Al 31 de Diciembre del 2017 el capital social es de US\$ 30,800.00, compuesto de treinta mil ochocientas acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar cada una, según consta en la escritura pública de Aumento de Capital, Reactivación y Reforma de Estatutos, otorgada ante el Notario Quinto del Cantón Guayaquil, Abg. Cesario L. Condo Chiriboga el 14 de Abril del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 17 de septiembre del 2015.

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, y su actividad principal es venta al por mayor y menor de productos agrícolas.

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables

Bases de presentación:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y hasta el 31 de diciembre del 2011 fueron elaborados con base a NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos. Al 31 de diciembre del 2017, los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$ 228.749.87; los resultados del año representan una pérdida US\$ 3.715.22 después del impuesto a la renta.

Declaración de Cumplimiento.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Moneda funcional.-

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

A continuación mencionamos un resumen de las principales políticas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros.

AGROROU S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación)

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los descubiertos bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

b) Activos Financieros

El Grupo clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial. Las inversiones adquiridas por la compañía corresponden a papeles comprados con el objetivo de obtener una rentabilidad sobre los valores invertidos a una determinada fecha, considerándose en la contabilidad como activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

c) Inventarios

Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta; otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

d) Propiedades, planta y equipos

Estos activos están valuados al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada para efectos de declaración del impuesto sobre la renta. Los Activos retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se producen, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los desembolsos por concepto de mantenimiento, reparaciones y mejoras se cargan a los resultados del año según se incurran.

e) Intereses

Son registrados bajo el método del devengado y se originan por préstamos otorgados a la compañía.

AGROROU S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación)

f) Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

g) Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio. 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

h) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades

i) Participación de Trabajadores en las utilidades-

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga.

AGROROU S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación)

j) Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

k) Resultados Acumulados – Ganancias (pérdidas) acumuladas de años anteriores

En este rubro se reflejan los resultados económicos obtenidos en años anteriores, sean ganancias o pérdidas.

l) Resultados del ejercicio

Corresponde al resultado ganancias o pérdidas obtenido durante el ejercicio económico después de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

n) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Nota No. 3 Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía a diciembre del 2017 maneja una caja chica que sirve para los distintos gastos de la operación de la empresa y que se distribuyen en:

Caja Chica	Año 2017	Año 2016
Departamento Administración	799.49	799.49
TOTAL	US\$ 799.49	US\$ 799.49

La compañía a diciembre del 2017 dispone de una cuenta corriente de Bancos Locales, en donde se efectúa los depósitos y pagos a proveedores.

Bancos Locales	Año 2017	Año 2016
Banco Bolivariano Cta. Cte. # 5250143	190.88	795.60
TOTAL GENERAL EN BANCO	US\$ 190.88	US\$ 795.60

AGROROU S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 4 Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en:

	Año 2017	Año 2016
Otras cuentas por cobrar locales relacionadas	US\$ 227.164.50	US\$ 40.385.48
Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas locales	1.800.00	1.756.32
Clientes no relacionados locales	0.00	0.00
TOTAL	US\$ 228.964.50	US\$ 42.141.80

Otras Cuentas por Cobrar

En la cuenta otras cuentas por cobrar a corto plazo, se refieren a valores otorgados para operaciones normales de la compañía.

Servicios y Otros Pagos Anticipados

	Año 2017	Año 2016
ANTICIPO A PROVEEDORES	US\$ 0.00	US\$ 800.00
TOTAL	US\$ 0.00	US\$ 800.00

Anticipo a Proveedores y Contratistas

Corresponde a valores adeudados por anticipo a proveedores que han sido otorgados a corto plazo, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios que no devengan intereses.

Nota No. 5 Otros Activos No Corrientes

	Año 2017	Año 2016
Otros Activos No Corriente	US\$ 1.582.261.05	US\$ 1.582.261.05
TOTAL	US\$ 1.582.261.05	US\$ 1.582.261.05

Otros Activos no corrientes, corresponde a los Derechos Fiduciarios que la compañía mantiene con el Fideicomiso Inmobiliario Bali.

AGROROUG S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 6. Cuentas y Documentos por Pagar

Se refiere a las obligaciones contraídas por la empresa a corto plazo con proveedores, y otros, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios que no devengan intereses:

	Año 2017	Año 2016
Proveedores no relacionados locales	US\$ 1.205.00	US\$ 500.00
TOTAL	US\$ 1.205.00	US\$ 500.00

Nota No. 7. Otras Obligaciones Corrientes

Se ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, la empresa ha efectuado retenciones en la fuente, retenciones del IVA 12%, Impuesto al valor agregado IVA 12%, que al 31 de diciembre no existe saldo por cancelar.

ADMINISTRACION TRIBUTARIA	Año 2017	Año 2016
RETENCION EN LA FUENTE IMP.RENTA	US\$	US\$ 0.00
RETENCION EN LA FUENTE DE IVA	US\$	US\$ 0.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	US\$	US\$ 0.00
SUB-TOTAL	US\$ 0.00	US\$ 0.00
IMP.A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		360.00
TOTAL OBLIG.CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	US\$ 0.00	US\$ 360.00

Nota No. 8 Otras Cuentas por pagar a Largo Plazo Varios

En la cuenta por pagar a largo plazo, se refieren a valores otorgados para operaciones normales de la compañía.

	Año 2017	Año 2016
Otras Cuentas por Pagar exterior	US\$ 42.633.55	US\$ 0.00
Otras Cuentas por Pagar Locales	17.576.07	
Otras Cuentas por Pagar Accionistas	927.553.81	796.018.91
TOTAL	US\$ 987.763.43	US\$ 796.018.91

AGROROUG S. A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 9. Patrimonio:

Capital Social: El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2017 está conformado por 30,800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, queda un total de US\$ 30,800,00, según consta en la escritura pública de Aumento de Capital, Reactivación y Reforma de Estatutos, otorgada ante el Notario Quinto del Cantón Guayaquil, Abg. Cesario L. Condo Chiriboga el 14 de Abril del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 17 de septiembre del 2015.

Reserva Legal: La empresa ha efectuado la reserva del 10% sobre la utilidad anual de acuerdo a lo que establece la Ley de Compañías y que no sobrepase el 50% del capital pagado, el saldo al 31 de diciembre del 2017 es de US\$ 152.71.

Reserva de Capital:

Es originada por el Avalúo del Bien Inmueble aportado al Fideicomiso Inmobiliario Bali en el cual Agroroug S.A. es Beneficiaria Constituyente al 31 de diciembre del 2017 es de US\$ 818.120.51.

Resultados Acumulados – Ganancias (Pérdidas acumuladas)

Esto se origina por los resultados obtenidos en ejercicios económicos de años anteriores, al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta registra una pérdida de US\$ 22.109.97.

Ganancias (Pérdidas)

En el ejercicio económico del año 2017 generó una pérdida de US\$. 3.715.22.

Nota No. 10 Ingresos.-

Con relación a los ingresos corresponden a ventas efectuadas del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2017 la empresa no realizó ninguna transacción.

VENTA	Año 2017	Año 2016
VENTA DE SERVICIOS	0.00	0.00
TOTAL GENERAL DE INGRESOS =>	US\$ 0.00	US\$ 0.00

Nota No. 11 Egresos

GASTOS ADMINISTRATIVOS

En los Gastos Administrativos se registran todos los gastos del giro propio del negocio.

	Año 2017	Año 2016
Gastos Administrativos	US\$ 3.658.30	US\$ 1.082.90
Gastos Financieros	US\$ 6.83	US\$ 0.00
TOTAL →	US\$ 3.665.13	US\$ 1.082.90

AGROROU S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 11 Egresos

OTROS GASTOS

Los otros gastos corresponden a gastos no deducibles

	Año 2017	Año 2016
Otros Gastos	US\$ 50.09	US\$ 423.06
Total →	US\$ 50.09	US\$ 423.06


AZUCENA MARQUEZ PEREZ
GERENTE GENERAL


ECON. DOLORES CARREÑO C.
CONTADORA
REG. # 0.4495