

AGROSUPPLY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

NOTA 1.- Información General.

AGROSUPPLY S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el 10 de febrero del 2012 y su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de fruta.

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2016 han sido autorizados por la Administración de la Compañía y son sometidos a aprobación de la Junta General de Accionistas.

NOTA 2.- Bases de Elaboración y Políticas Contables.

2.1. Bases de Preparación:

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias del país.

Estos estados financieros reflejan la situación financiera de AGROSUPPLY S.A., al 31 de diciembre del 2016, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha el 24 de marzo del 2017.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad.

2.2. Políticas Contables Significativas

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se los llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2.1. Moneda Funcional y Moneda de Presentación.

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

2.2.2. Activos Financieros.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por cobrar clientes, Cuentas por cobrar relacionada y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros.

AGROSUPPLY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

2.2.2.1. Cuentas por Cobrar Clientes.

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para perdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando exista evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la perdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos.

Todas las ventas a crédito serán aprobadas por la Gerencia General o funcionario designado por este.

2.2.3. Inventarios

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto razonable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, los materiales o los servicios.

Los inventarios de la compañía de negocio, están clasificados en: inventario de suministros y materiales a ser consumidos en el proceso de producción.

2.2.4. Activos por Impuestos Corrientes

Se registran como activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por: retenciones en la fuente del impuesto a la renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentaran, en el Estado de Situación Financiera, en el Grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.2.5. Maquinaria y Equipo

Se miden inicialmente por su costo. El costo de la maquinaria y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Después del reconocimiento inicial, las maquinarias y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

AGROSUPPLY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

El costo de la maquinaria y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.2.6. Cuentas y Documentos por Pagar.

Incluye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registran como cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuaran por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las cuentas por pagar, se realizara parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancel el monto adeudado.

2.2.7. Otras Obligaciones Corrientes.

Incluye las obligaciones presentes que resultan de los hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tales como el pago del impuesto a la renta, participación de trabajadores, beneficios de ley a los empleados, etc.

La compañía contabiliza el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

2.2.8. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad.

2.2.9. Reconocimiento del Gasto y Costo

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, el costo de venta, los salarios y la depreciación.

Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y

AGROSUPPLY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015	2016
<i>Caja - Bancos</i>	-	2303.51

3. CUENTAS POR COBRAR.

Un detalle de los Documentos y cuentas por cobrar Clientes No relacionados, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015	2016
<i>Cuenta por Cobrar Relacionada</i>	42,063.06	53801.28
<i>Clientes</i>	7,011.77	14617
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	11,776.40	0.00
Total	60,851.23	68,418.28

4. INVENTARIOS.

Un detalle de Inventarios, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015	2016
<i>Inventario de Materia Prima</i>	16,519.31	10694.24
Total	16,519.31	10694.24

5. IMPUESTOS.

Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Activos Por Impuestos Corrientes	2015	2016
<i>Retenciones de IVA</i>	3,729.07	0
<i>Retenc. en la fuente de imp. a la renta</i>	1,977.95	4,073.42
Total	5,707.02	4,073.42

Pasivos Por Impuestos Corrientes	2015	2016
<i>Retenciones en la fuente</i>	211.75	4401.7
<i>IVA y retenciones de IVA por pagar</i>	495.93	347.37
Total	707.68	4,749.07

AGROSUPPLY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS	2015	2016
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>19,043.45</i>	<i>32,043.45</i>
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>	<i>-807.10</i>	<i>-3,798.50</i>
Total	18,236.35	28,244.95

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Cuenta por Pagar Relacionadas	45,091.57	-
Cuenta por Pagar no Relacionadas	5,262.07	-
Cuenta por Pagar Accionista	41,631.65	4,961.65
Otras Cuentas por Pagar	1,649.62	-
Total	93,634.91	4,961.65

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes	2015	2016
<i>Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio</i>	<i>888.26</i>	<i>0.00</i>
<i>Participación de Trabajadores</i>	<i>133.26</i>	<i>1,014.66</i>
<i>Obligaciones con el IESS</i>	<i>539.57</i>	<i>544.64</i>
<i>Otros pasivos Corrientes por Beneficio a Trabajadores</i>	<i>3,638.58</i>	<i>4,401.68</i>
Total	5,199.67	5,960.98

AGROSUPPLY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

9. PATRIMONIO.

Capital social - El capital social autorizado, suscrito y pagado consiste de 1,000.00, de acciones de US\$1 valor nominal unitario, todas ordinarias y nominativas.

<i>Resumen Patrimonio</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
<i>Capital Suscrito y/o Asignado</i>	<i>1,000.00</i>	<i>1000</i>
<i>Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores</i>	<i>904.85</i>	<i>904.21</i>
<i>(-) Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores</i>	<i>-</i>	<i>0</i>
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	<i>-</i>	<i>31032.33</i>
<i>(-) Perdida del Ejercicio</i>	<i>-133.14</i>	<i>0</i>
<i>Total</i>	<i>1,771.71</i>	<i>32,936.54</i>

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

<i>Ingresos Actividades Ordinarias</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
<i>Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%</i>	<i>151,539.67</i>	<i>323355.83</i>
<i>Ventas Locales Gravadas Tarifa 0%</i>	<i>-</i>	<i>0</i>
<i>Otros Ingresos</i>	<i>626.51</i>	<i>-</i>
<i>Total</i>	<i>152,166.18</i>	<i>323,355.83</i>

11. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - CONTABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

<i>Conciliación Tributaria</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
<i>Utilidad antes de impuesto a la renta,</i>	<i>888.38</i>	<i>6,660.28</i>
<i>(-) 15% Trabajadores</i>	<i>(133.26)</i>	<i>(1,014.66)</i>
<i>(-) Otras Rentas Exentas</i>	<i>(626.51)</i>	<i>-</i>
<i>(+) Gasto no deducible</i>	<i>3,814.96</i>	<i>12,143.44</i>
<i>(+) 15% Trabajadores por Ing. Exentos</i>	<i>93.98</i>	<i>-</i>
<i>Base Impuesto a la Renta</i>	<i>4,037.55</i>	<i>17,789.06</i>
<i>Impuesto a la renta causado</i>	<i>888.26</i>	<i>3,913.59</i>

AGROSUPPLY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de marzo del 2016 y serán presentados a los accionistas para su aprobación.

