

AGROSUPPLY S.A.
RUC# 0992754532001
EXPEDIENTE#
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

AGROSUPPLY S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de Reciclaje de todo tipo de productos terminados y materiales, incluyendo papel, cartón, plásticos, metales, aceites. La compañía fue constituida en Abril 12 de 2012 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de AGROSUPPLY S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de AGROSUPPLY S.A. comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas.- Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

AGROSUPPLY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo		4.814,54
Cuentas por cobrar Relacionada Locales		22.393,82
Cuentas por cobrar no Relacionada Locales		9.521,63
Crédito Tributario a Favor del IVA		563,65
Crédito tributario a favor de RENTA		1.279,72
Inv. Prod. Term. Y Merc. Alam		6.542,31
Otros activos corrientes		0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		45.115,67
ACTIVO FIJO		
Terrenos		0,00
Muebles y enseres		0,00
Maquinarias y equipos		32.043,45
Dep. Acum. Activo Fijo		-7.517,00
TOTAL ACTIVO FIJO		24.526,45
OTROS ACTIVOS		
ACTIVO DIFERIDO		
Activos No Corrientes		0,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		0,00
TOTAL ACTIVO		69.642,12
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CORRIENTE		
Documentos por pagar relacionadas locales		37388,59
Cuentas por pagar no relacionadas locales		12.336,83
Otras Cuentas Por pagar no relacionadas	5.1	5.203,02
Ctas. X Pagar IESS		2.057,51
Ctas. X Pagar Empleados		3.215,69
Impuesto a la renta por pagar	5.2	0,00
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.3	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		60.201,64
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas Por pagar no Corrientes		0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00
TOTAL PASIVOS		60.201,64
PATRIMONIO		
Capital en acciones		1.000,00
Reserva Legal		0,00
Utilidad no distrib. Años anteriores		7.668,60
Utilidad del Ejercicio		905,02
TOTAL PATRIMONIO		9.440,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		69.642,12

AGROSUPPLY S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2017
INGRESOS		
Ventas Locales Con Iva		132.555,02
Otras Rentas		24.761,85
(-) COSTOS DE VENTAS		<u>0.00</u>
MARGEN BRUTO		<u>157.316,87</u>
 (-) GASTOS OPERATIVOS		
Compras Netas		82.753,83
Inv. De Mercadería		0,00
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS		17.874,57
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES		2.042,99
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		1694,35
ARRENDAMIENTO INMUEBLES		4.207,76
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3.405,71
COMBUSTIBLE		
TRANSPORTE		
INTERESES A OTROS		1.679,44
IMP. CONTRIBUCIONES OTROS		383,15
SUMINISTROS MATERIALES		1.641,61
DEPRECIACION DE ACTIVOS		3.758,70
GASTOS VIAJE		97,75
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		7.584,78
PAGOS POR OTROS BIENES		19.287,21
HONORARIO PROFESIONALES Y DIETAS		
TOTAL		<u>156.411,85</u>
 UTILIDAD DEL EJERCICIO		905,02
15% TRABAJADORES		135,75
UTILIDAD GRAVABLE		769,27
Total Impuesto Causado		769,27
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL		1.279,72
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		<u>2.482,28</u>
Saldo Imp Rta a Pagar		<u>2.482,28</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
Cuentas por cobrar no relacionadas	31.915,75
Otras Cuentas por cobrar	-
TOTAL	31.915,75

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017 están constituidas como sigue:

U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
5.1 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	49.725,42
5.2 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	0,00
5.3 Participación Trabajadores por pagar	0,00
TOTAL	49.725,42

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

RONALD LINDERMBERG VILLAFUERTE	\$ 500.00
BELGICA ANTONIA LOOR BRIONES	\$ 500.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2016, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

**US DOLARES
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2017**

Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	905,02
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	135,75
Utilidad Gravable	769,7
Impuesto a la renta causado	769,7
(+) Anticipo pendiente de pago	
(-) Retenciones en la Fuente	1.279,72
(-) Crédito tributario año anterior	-
Impuesto a pagar	-2.482,28

Al 31 de diciembre 2017 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción. - Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2017

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de AGROSUPPLY S.A. al 31 de diciembre del 2017.



Villafuerte Cevallos Ronald Lindemberg

Representante Legal

C.I: 0917429607