

1. INFORMACIÓN GENERAL.....	2
2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	2
2.1 Estado de Cumplimiento.....	2
2.2 Bases de preparación.....	2
2.3 Efectivo y bancos, anticipos.....	2
2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.....	2
2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	2
2.6 Impuestos.....	2
2.7 Reconocimiento de ingresos.....	3
2.8 Costos y gastos.....	3
2.9 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aun no efectivas.....	3
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS.....	3
4. ACTIVOS FIJOS TANGIBLES.....	3
5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	4
6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	4
7. PATRIMONIO Y RESULTADO.....	5
8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	5



**NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, 2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOCIEDAD AGRICOLA SANMATEO S.A. está constituida en Ecuador y su actividad principal consiste en la producción de productos agrícolas y sus derivados

Los Informes Financieros al cierre del 2017 corresponden básicamente con los ingresos realizados por operaciones comerciales y gastos inherentes a los servicios brindados. Las ventas en el periodo totalizaron USD 257,902.62

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

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

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de **SOCIEDAD AGRICOLA SANMATEO S.A** han sido elaborados sobre las bases del gasto real, cumpliéndose con el principio del devengo.

2.3 Efectivo y bancos, anticipos

Comprende activos financieros líquidos provenientes de las aportaciones dinerarias de los socios y de ingresos obtenidos en el periodo.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas por su valor, y no se hacen provisiones para reducir su valor al momento de realización. Han sido clasificadas en activos corrientes dado que ninguna presenta vencimiento superior a los 12 meses

2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas por su valor facial en el momento en que son reconocidas.

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta en el periodo representado por el impuesto a la renta por pagar. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravada



difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

2.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8 Costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.9 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aun no efectivas

NIIF: Normas Internacionales Información Financiera emitidas pero aún no efectivas y las NIC: nuevas, revisadas y emitidas aun no efectivas

NIIF	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
NIIF 10	Consolidación de estados financieros	Enero 1, 2013
NIIF 12	Revelaciones de intereses en otras entidades	Enero 1, 2013
NIIF 13	Medición al valor razonable	Enero 1, 2013
NIC 1	Enmiendas Presentación de ítems en otro resultado integral	Enero 1, 2013
NIC 12	Enmiendas Impuestos diferidos – Recuperación de activos subyacentes	Enero 1, 2013
NIC 19, 27 y 28	Beneficios a trabajadores, Estados Financieros Separados, Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2013

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF; requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad. No obstante, en la presentación de los estados financieros de la compañía para el año 2017 no fue preciso realizar estimaciones ni juicios contables críticos, toda vez que no existió deterioro alguno de activos, no se establecieron obligaciones por beneficios definidos, no se requirió estimar vida útiles de equipos, maquinarias y equipos ni se precisó crear provisiones para cuentas incobrables.

4. ACTIVOS FIJOS TANGIBLES

La empresa comienza un proceso discreto de inversión en activos fijos tangibles, con la siguiente estructura de comportamiento al cierre del periodo 2017.

Activos Fijos Depreciables	2017 (en USD)
Maquinaria y Equipo	124,785.26
Muebles y Enseres	-56,211.59
Total	68,573.67

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

Cuentas por Cobrar	2017 (en USD)
Comerciales	22,460.35
Total	22,460.35

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Pasivo Corriente	2017 (en USD)
Cuentas y Doc x pagar	51,067.61
Impto renta 2017	699.85
Beneficios empleados	14,653.33
Total	66420.79



7. PATRIMONIO Y RESULTADO

El capital social autorizado está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario USD 1.00.

Patrimonio	2017 (en USD)
Capital Social	800.00
Utilidades Años Anteriores	16,459.43
Reserva Legal	2,474.73
+/-) Resultados Acumulados por Adopción por primera vez de las NIIF	30,117.46
Perdida Neta Tributaria 2017	-1571.27
Patrimonio NETO	48,280.35

El cierre del pago de impuestos sobre la renta, correspondiente al período 2017 se efectuó sobre las bases detalladas debajo;

Impuestos	2017 (en USD)
Utilidades al cierre del período	1,307.01
-15 % participación Trabajadores	196.05
+ Gastos No Deducibles	11,080.99
Utilidad Gravable	12,191.95
Pago de Impuesto a la Renta	2016 (en USD)
Impuesto a la Renta Causado (22%)	3047.99
Retenciones del Período	(2,348.14)
Valor a pagar	699.85

8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido revisados por la Administración de la Compañía en marzo 30 del 2017 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificación.

