

# AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016**

### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros cuyo saldo al cierre del presente ejercicio presentan un saldo de USD. 102.108,10 están conformados por Banco Pichincha local USD. 3.380,84 y Banco Pichincha Miami USD. 98.727,26.

### **2. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros están compuestos por la cuentas por cobrar de clientes y otros, los cuales ascienden a USD. 1.503.

Los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable. La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

### **3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al cierre del ejercicio 2016 la compañía tiene un saldo de crédito tributario de USD. 73.731,52, que corresponde IVA adquisiciones USD. 54.76,30, IVA por retenciones USD. 1.043,14 y crédito tributario renta USD. 17.982,08.

### **4. ANTICIPOS PROVEEDORES**

Integra varios anticipos proveedores proyecto KHOSER, el saldo al cierre del ejercicio económico asciende a USD. 224.695,48.

## AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

### 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Reconocimiento:** Se reconocerá como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución de las actividades económicas que realiza la empresa, y su vida útil sea superior a un año, el saldo al cierre del ejercicio fiscal asciende a **USD. 3.053.856,11.**

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
TERRENOS QUININDE	625.440	625.440
TERRENOS SAN JOSE DE MINAS	153.637	153.637
EQUIPO DE OFICINA	398	398
EQUIPO Y MAQUINARIA	171.036	171.036
ACTIVOS EN CONSTRUCCION PROYECTO KOSHER	1.848.904	1.784.833
INSTALACIONES	188.498	188.498
INVERNADEROS KOSHER	371.085	327.954
TOTAL COSTO ACTIVOS FIJOS	<u>3.358.997</u>	<u>3.251.795</u>
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(305.141)</u>	<u>(247.433)</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	<u><u>3.053.856</u></u>	<u><u>3.004.362</u></u>

En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos que adquiriera en el futuro sea en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento:** Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo en el momento de su adquisición.

**Método de depreciación y vidas útiles:** El costo de propiedades, planta y equipo se depreciará aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de cada clase de propiedad, maquinaria, equipo, mobiliario y vehículos, que son:

# AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

<u>Grupo de activos</u>		<u>Vida útil (en años)</u>
Instalaciones		20
Muebles, enseres y equipos de oficina	10	
Vehículos		5
Equipos de computación		3

**Baja de propiedad, planta y equipo:** La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de propiedad, planta y equipo.

## **6. ACTIVOS BIOLÓGICOS.**

La compañía al ser una empresa agroindustrial mantiene activos biológicos mismos que la cierre del presente ejercicio tienen un saldo de USD. 319.360,37

## **7. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

La compañía mantiene un lote terreno para proyectos futuros por un monto de USD. 749.091,95.

## **8. OTROS INVERSIONES LARGO PLAZO**

Corresponden a desembolso inversiones largo plazo plantas de San José Minas y Quinde fase productiva, ascienden a USD. 902.022,10 al cierre del ejercicio.

## **9. IMPUESTOS DIFERIDOS**

Corresponden a activos fijos y a la provisión de reserva jubilación patronal por USD. 28.399,84.

# AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

## **10. CUENTAS POR PAGAR**

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera, conforman las cuentas por pagar proveedores por USD. 33.814,60

## **11. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponde a sobregiro bancario por cheques girados y no cobrados que serán compensados en el ejercicio siguiente, los mismos que ascienden a USD. 2.720,32.

## **12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Las obligaciones corrientes están integradas por las obligaciones con la administración tributaria USD. 29.735,96, IESS USD. 9.469,41, sueldos por pagar y beneficios empleados por USD. 70.074,80

## **13. CUENTAS POR PAGAR CONTRATOS TERCEROS**

Al cierre del ejercicio 2016 el valor pendiente por devengar corresponde a TRIME ASSOCIATES LLC por USD. 2.552.434,16, según contrato.

## **14. OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR NO CORRIENTES**

Integran las obligaciones por jubilación patronal por USD. 10.090,24 y USD. 4.204,76 por provisión desahucio.

## **15. PRESTAMOS E INTERESES POR PAGAR LARGO PLAZO**

La compañía mantiene obligaciones a largo plazo con empresas relacionadas: Latinoamérica de Contenidos ADICTONES por USD. 350.000,00 e Inversiones Latam SRL Perú por USD. 2.273.688,39.

Los intereses por las obligaciones citadas en el párrafo anterior ascienden a USD. 339.395,03 está conformadas: Latinoamérica de Contenidos ADICTONES por USD. 222.889,08 e Inversiones Latam SRL Perú por USD. 116.505,95.

## AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

### **16. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Los pasivos por impuestos diferidos ascienden a USD. 346.878,41 por aplicación inicial de NIIFS en revaluación de propiedad planta y equipo.

### **17. CAPITAL**

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

### **18. RESULTADOS ACUMULADOS**

Los resultados acumulados al cierre del período ascienden a USD. 1.646.887,79

### **19. RESULTADOS EFECTOS NIIFs**

Valor que se mantiene a partir de la adopción de NIIFs con un saldo final acumulado al 31 de diciembre de 2016 por USD. 1.076.739,46.

### **20. RESULTADO DEL EJERCICIO**

La pérdida del ejercicio al cierre del período ascendió USD. (2.011,13)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la renta</b>	<b>27.073</b>	<b>(47.682)</b>
Participación Trabajadores	3.969	0
Impuesto a la Renta	21.604	16.105
Componentes otros resultados integrales	<u>511</u>	<u>0</u>
<b>Resultado Integral del Ejercicio</b>	<b><u>2.011</u></b>	<b><u>(63.787)</u></b>

# AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

## 21. INGRESOS

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por operaciones ordinarias ascendieron USD. 161.272,57 y se afectaron otros ingresos por reconocimiento de ingresos por USD. 730.254 que corresponden a los anticipos devengados al cierre del ejercicio según contrato compra y suministro acordado entre TRIME ASSOCIATES LLC y Agrosolutions Cia. Ltda., de fecha octubre de 2013, según cláusula 2. LIQUIDACIÓN DEL PAGO AVANZADA, SEGURIDAD, a. Liquidación del pago por adelantado. Los pagos según acuerdo se amortizan a lo largo de nueve (9) años, el importe del anticipo por el comprador al proveedor se reducirá cada año por novena del importe total, a cambio de proveedor de acuerdo en que el comprador no deberá pagar los honorarios adicionales, primas o recargos para el producto de haber sido cultivadas en un invernadero, y que el honorarios para el producto no excederá el costo del producto (tal como se define en el Anexo A) más el 20%. (Ver Producto Precio y Costo de Producción en el Anexo adjunto).

## 22. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registrarán sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

Los costos y gastos ascendieron a USD. 865.064,90, un detalle se indica a continuación:

PERSONAL ADMINISTRACIÓN	211.977,16
PERSONAL FLORICOLA	187.302,30
OTROS GASTOS	241.361,76
PERSONAL PALMA	19.988,64
DEPRECIACIONES	47.160,96
GASTO INTERES PRESTAMOS	41.104,68
GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>116.169,40</u>



Ing. Carlos Peñañiel  
GERENTE



Ing. Alexis Cárdenas M.  
CONTADOR