

AGREGADOS SAN JOSE S.A. AGRESANJOSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **AGREGADOS SAN JOSE S.A. AGRESANJOSA**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaria Pública Novena del Cantón Portoviejo el 27 de septiembre de 2012, para dar Cumplimiento a la resolución No. SC.DIC.P.2012.0656 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 04 de octubre del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 04 de octubre de 2012, bajo el No. 785 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 30.

El representante legal de la compañía es el señor **CARRILLO MOREIRA GALO JOSÉ**, su nombramiento consta con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 09 de octubre de 2012, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su actividad económica principal es la **EXPLOTACIÓN DE OTRAS MINAS Y CANTERAS**.

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIERON PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Pagos anticipados. –

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

d. Propiedades, planta y equipo. –

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

e. Beneficios a los empleados. –

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Provisiones. –

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de ingresos. –

La compañía reconoce ingresos por la venta al por mayor de granos, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del bien o servicio.

h. Reconocimiento de gastos. –

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

i. Impuesto a la renta. –

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2017 y 2016 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Caja Bancos		
Efectivo en Caja y Bancos	28.464,16	8.524,00
TOTAL	28.464,16	8.524,00

Valores que la compañía mantiene en la caja bancos, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	206.935,65	103.359,60
TOTAL	206.935,65	103.359,60

Valores tributarios en favor de la compañía, que utiliza como crédito tributario fiscal en las declaraciones mensuales de IVA

5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016, el saldo contable de los activos pagados por anticipado es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Seguros pagados por anticipados	5.570,40	0,00
Intereses pagados por anticipado	98.087,07	0,00
TOTAL	103.657,47	0,00

Valores que son amortizados mensualmente contra la cuenta de gastos por concepto de seguros e intereses.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. –

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **AGREGADOS SAN JOSE S.A. AGRESANJOSA**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados con base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

AGREGADOS SAN JOSE S.A. AGRESANJOSA				
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016				
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)				
DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/16	ADICIONES	AJUSTES Y/O RECLASIF.	SALDO AL 31/12/17
<u>COSTOS DEPRECIABLES</u>				
Muebles y enseres	1.280,00	-	-	1.280,00
Maquinarias, equipos e instalaciones	963.860,00	-	1.162.076,00	2.125.936,00
Equipo de computación	480,00	-	785,51	1.265,51
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	295.678,57	-	18.750,00	276.928,57
SUBTOTAL	1.261.298,57	-	1.181.611,51	2.405.410,08
(-) Depreciación acum. de propiedades plantas y equipos	(171.899,92)	-	-	(454.134,35)
(-) SUBTOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	(171.899,92)	-	-	(454.134,35)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.089.398,65	-	1.181.611,51	1.951.275,73

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. –

El saldo a diciembre 31 de 2017 y 2016 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y Documento por Pagar		
Cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	0,00	20.851,22
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas locales	992.298,16	0,00
Otras cuentas y documentos por pagar a accionistas	1.024,00	0,00
TOTAL	993.322,16	20.851,22

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados.

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. –

El saldo a diciembre 31 de 2017 y 2016 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Obligaciones con instituciones financieras locales	-	119,83
TOTAL	-	119,83

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a bancos locales.

9. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. –

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	a)	8.151,62	736,58
Con el IESS	b)	739,38	151,74
Utilidad 15% trabajadores	c)	4.308,38	266,66
TOTAL		13.199,38	1.154,98

- a) Corresponde a valores de años anteriores por concepto de valores provisionados por concepto de la décimo tercera y décimo cuarta remuneración, correspondientes al año anterior
- b) Corresponde a valores de años anteriores por concepto de aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes al año anterior

- c) Provisión utilidad 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo. 97 – párrafo 1 del Código de Trabajo, correspondiente de años anteriores de pago.

10. CAPITAL SOCIAL. –

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social de la compañía está conformado por 800 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL US\$
Carrillo Moreira Galo José	Ecuador	12.00	96.00
Carrillo Moreira Manuela Asunción	Ecuador	12.00	96.00
Carrillo Moreira Marcelo Agustín	Ecuador	12.00	96.00
Carrillo Santana Galo Agustín	Ecuador	64.00	512.00
TOTAL		100.00	800.00

11. GANANCIAS ACUMULADAS. –

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 2017 y 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ganancias Acumuladas		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	483.567,54	902,95
Utilidad del ejercicio	24.410,97	1.777,73
TOTAL	508.778,51	2.680,68

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. –

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ventas		
Ventas tarifa 12%	519.606,06	428.000,02
Otros ingresos	58,23	0,00
TOTAL	519.664,29	428.000,02

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2017 por la actividad de la venta de material pétreo para la construcción.

13. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. –

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Costo de Venta		
Inventario Inicial	-	-
Compras	-	347.989,91
(-) Inventario final de bienes	-	-
SUBTOTAL	0,00	347.989,91

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración y Ventas		
Gastos de Administración, ventas y financieros	490.941,78	78.232,38
SUBTOTAL	490.941,78	78.232,38
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28.722,51	1.777,73

14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. –

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad contable	28.722,51	1.777,73
Menos:		
15% participación de trabajadores	4.308,38	266,66
Mas:		
Gastos no deducibles locales	30.635,25	0.00
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	55.049,38	1.511,07
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	13.762,35	181,33

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	13.762,35	181,33
Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0,00	3.236,29
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	13.762,35	0,00
Mas: Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00	0.00
Menos: Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	2.344,64	3.852,08
Menos: Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	11.417,71	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0,00	0,00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0,00	3.852,08

15. EVENTOS SUBSECUENTES. –

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.