

**AGRIPEN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31, 216**  
**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

1. **OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía fue constituida en enero del 2011 e inicia sus actividades en junio del 2013. El objeto principal de la Compañía es la venta al por mayor y menor de productos agrícolas.

La actividad de la Compañía es controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración certifica que se ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

2. **RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Bases de presentación**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y banco.

**Cuentas por cobrar**

La compañía realiza permanentemente evaluaciones sobre las cuentas por cobrar.

La Administración cree que no es necesaria la creación de una estimación por cuentas de dudosa cobranza.

**Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de utilidad del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

**Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende al impuesto a la renta corriente. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva del 22%.

### 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 216, la cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>216</u>
Caja Chica	230.49
	<u>\$ 230.49</u>

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 216, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>216</u>
Crédito Fiscal	6,399.72
Anticipos a Proveedores	73,848.19
Deudores Varios	18,924.17
	<u>\$ 99,172.08</u>

### 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 216, las Propiedades, Planta y Equipos están compuestos de la siguiente manera:

	<u>216</u>
Terrenos	520,919.32
Maquinarias y Equipos	466,091.25
Instalaciones	3,195.69
Depreciación Acumulada	(92,094.80)
	<u>\$ 898,111.46</u>

### 6. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 216, los Otros Activos están compuestos de la siguiente manera:

	<u>216</u>
Activo Biológico	1,575,366.43
	<u>\$ 1,575,366.43</u>

### 7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 216, las Cuentas por Pagar están compuestas de la siguiente manera:

	216
Proveedores Locales	586,727.44
Accionistas	397,204.89
Impuestos Tributarios	1,478.05
Beneficios Sociales	9,019.36
Participación de Utilidades	3,372.86
Obligaciones con Instituciones Financieras	600,892.71
IESS por pagar	3,561.10
	<u>\$ 1,602,256.41</u>

- En Proveedores Locales, Ecuaquímica representa el 76.51% valorado en \$448,900.99.
- Las Obligaciones con Instituciones Financieras corresponde a cheques entregados en garantía a Ecuaquímica para que soporte la deuda.

#### 8. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 216, las Cuentas por Pagar a largo plazo está compuesta por:

- Obligación con institución financiera del exterior cuyo saldo es de \$464,353.70.
- Operaciones de crédito con El Banco Bolivariano cuyo saldo es de \$246,929.58.

#### 9. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

CALCULO GENERAL	Anexo	VALOR
<b>CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES:</b>		
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL		19,152.36
15% de Participación Trabajadores		2,872.85
<b>CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA:</b>		
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y DESPUES DE PARTICIP. LABORAL		16,279.51
Más: Gastos no deducibles	Anexos	14,285.59
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%</b>	Anexo J	<b>30,565.10</b>
22% Impuesto a la renta	Anexo J	6,724.32
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>		<b>6,724.32</b>
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente del año		5,905.51
Remanente de anticipos mínimos y retenciones de ejercicios anteriores		7,218.53
Total crédito tributario		13,124.04
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (POR COBRAR)</b>		<b>(6,398.72)</b>

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital social está constituido por 800 acciones nominativas de US\$1.00 cada acción.

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (abril 14, 2017) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

\*\*\*\*\*



Ángelo Caputi Icaza  
Representante Legal  
Agripen S.A.