

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

ACTIVO

	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (nota 4)	136.948,55	30.651,52
Inventarios (nota 6)	136.097,91	6.405,11
Impuestos por cobrar (nota 5)	67.718,92	35.851,67
Total del activo corriente	340.765,38	72.908,30
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES Y EQUIPO, (nota 7)	736.946,42	770.555,48
Total del activo no corriente	736.946,42	770.555,48
Total del Activo	1.077.711,80	843.463,78

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar (nota 8)		5.428,00
Impuestos por pagar (nota 13)	4.792,68	3.744,32
Particip. a Trabajadores por (nota 12)	9.566,61	39.466,45
Instituciones Financieras (nota 11)	170.123,49	97.201,55
Otras cuentas por pagar (nota 12)	1.436,78	1.337,96
Total del pasivo corrient	185.919,56	147.178,28
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamos de accionistas (nota 9)	279.565,85	88.454,78
Cuentas por pagar (nota 10)		174.748,57
Instituciones Financieras (nota 11)	362.370,63	208.336,44
Total del pasivo no corriente	641.936,48	471.539,79
Total del Pasivo	827.856,04	618.718,07
PATRIMONIO (Véase estado (nota 14))	249.855,76	224.745,71
Total pasivo y patrimonio	1.077.711,80	843.463,78

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



Gerente
 Juan Carlos Puga Davila



Contadora General
 Piedad Jacqueline Muñoz

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.

Estado de Resultados

Por los ejercicios del 01 de enero al el 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares)

<u>VENTAS NETAS</u>	2017	2016
Ventas nacionales	5.238.865,49	5.161.419,23
Exportaciones		
Fletes de Exportación		
Total Ventas	5.238.865,49	5.161.419,23
<u>COSTO DE VENTAS</u>		
Costo de Ventas	4.576.129,93	4.311.183,49
Total Costo de Ventas		
UTILIDAD/ (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS	662.735,56	850.235,74
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
Gastos Administrativos	437.853,57	531.405,93
Gastos Financieros	65.390,96	51.608,18
Otros Gastos	95.713,64	4.111,95
Total Gastos Operacionales	598.958,17	587.126,06
UTILIDAD/(PERDIDA) EN OPERACIONES	63.777,39	263.109,68
<u>Otros ingresos (egresos) no operacionales</u>		
UTILIDAD/(PERDIDA) NETA	63.777,39	263.109,68
15% Participación a trabajadores	9.566,61	39.466,45
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	54.210,78	223.643,23
Gastos no Deducibles		11.429,65
		235.072,88
22% Impuesto a la renta	20.506,99	51.716,03
UTILIDAD/(PERDIDA) DEL EJERCICIO	33.703,79	171.917,20

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



Gerente
Juan Carlos Puga Davila



Contadora General
Piedad Jacqueline Muñoz

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

AGROPECUARIA JCPUGA AGROJCP CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares)

		RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	GANANCIA/(PERDIDA) PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
CAPITAL PAGADO					
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	400,00	2.732,99	24.596,91	25.088,61	52.818,51
Incremento de Capital	14.600,00				14.600,00
Registro Utilidad 2015			10.488,61		10.488,61
Utilidad del Ejercicio 2016				171.927,20	171.927,20
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	400,00	2.732,99	35.085,52	171.927,20	224.745,71
Incremento de Capital	14.600,00				14.600,00
Registro Utilidad 2016			191.927,20		191.927,20
Correccion de errores contables años anteriores			(28.593,74)		(28.593,74)
Utilidad del Ejercicio 2017				33.703,79	33.703,79
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	15.000,00	2.732,99	198.418,98	33.703,79	249.855,76

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



Juan Carlos Puga Davila
Gerente



Piedad Jacqueline Muñoz
Contadora General

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

AGROPECUARIA JCPUGA AGROJCP CIA. LTDA.

Estado de Flujo de Efectivo
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

Flujos de Efectivo en Actividades Operativas	Notas
Efectivo recibido de Clientes y otros	5.238.865,49
Efectivo pagado a proveedores y empleados	- 5.177.994,39
Efectivo Proveniente de Operaciones	60.871,10
Intereses Pagados	- 65.390,96
Impuesto sobre Ganancias	- 51.227,06
Flujo de Efectivo antes de partidas Extraordinarias	- 55.746,92
Partidas Extraordinarias	-
Efectivo Proveniente de actividades operativas	- 55.746,92
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento	
Otros cobros	16.362,50
Por adquisiciones de Maquinaria	- 72.680,94
Préstamos a largo plazo	226.956,13
Efectivo Neto usado en actividades de financiamiento	170.637,69
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	114.890,77
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo	30.651,52
Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo	145.542,29

Conciliación de la utilidad Neta Antes de Impuesto Y Partidas Extraordinarias
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en Dólares)

Utilidad neta antes de impuestos y partidas extraordinarias	63.777,39
Ajustes para conciliar la Utilidad neta el Ejercicio	
Utilizado en actividades de operación	
Depreciación	106.290,00
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	- 20.506,99
Ajuste por gasto por participacion trabajadores	- 9.566,61
Efectivo neto proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	139.993,79
Aumento en cuentas por cobrar	
Aumento en Inventarios	- 129.692,80
Aumento en otros activos	- 31.867,25
Aumento en Proveedores por pagar	- 5.428,00
Aumento en Otras Cuentas por Pagar	1.147,18
Disminución en Beneficios a empleados	- 29.899,84
	- 195.740,71
Partidas extraordinarias	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	- 55.746,92

Las notas forman parte de los estados financieros



Juan Carlos Puga Davila
Gerente



Piedad Jacqueline Muñoz
Contadora General

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA. inició sus actividades el 01 de octubre de 2013. La principal actividad de la Compañía es la cría de animales, cultivo de productos agrícolas.

Su domicilio principal está en la ciudad de Santo Domingo, en el Recinto La Florida del Toachi, Vía al Placer del Toachi s/n margen derecho a un kilómetro del centro poblado.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA., al momento funciona en las instalaciones de uno de los socios de la compañía, y se espera que en el transcurso del año 2018 ya cuente con sus propias instalaciones.

Al 31 de diciembre del 2017, el personal total de la Compañía es de 16 empleados, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

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

NOTA 2 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de Cumplimiento. - Los estados financieros de AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA., han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

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

2.2. Bases de Preparación. - La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) 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. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 3.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo. - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición; en esta cuenta se incluyen principalmente: clientes, tarjetas de crédito y empleados.

2.5. Inventarios. - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

2.6. Activos fijos

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento: Los activos fijos son registrados al costo.

El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento modelo del costo: Después del reconocimiento inicial, las mejoras en locales arrendados, herramientas, muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de computación son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3. Mejoras en propiedades arrendadas.- Se amortizarán en línea recta durante su vida útil de 10 años, estimada por la Administración, independiente del periodo de vigencia de los contratos de concesión.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u>
Maquinarias y Equipos	10 años
Vehículos	5 años

2.7. Activos intangibles. - Se reconocerá como activo intangible, a los activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física.

Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta y la vida útil estimada. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Incluye concesiones de locales comerciales registrados al valor de los importes establecidos en los contratos y serán amortizados en línea recta con cargo a gastos en el Estado del Resultado Integral, de acuerdo con el tiempo de vigencia de los referidos contratos.

2.8. Cuentas por Pagar.- Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición; después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

2.9. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles - Al final de cada período, AGROPECUARIA JCPUGA AGROJCP CIA. LTDA., evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso son sometidos anualmente a una comprobación de deterioro, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

2.10. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2.10.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.10.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.10.3. Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.11. Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2.12. Beneficios a empleados

2.12.1. Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año en la cuenta otro resultado integral.

2.12.2. Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales

2.13. Reconocimiento de 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.

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Los ingresos por servicios se reconocen, con base en su devengamiento.

2.14. Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico, y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.15. Compensación. - No podrán ser compensados activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo que la compensación sea requerida o está sustentada por alguna sección de la NIIF para PYMES.

2.16. Activos financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y 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.

2.16.1. Préstamos y Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. Ver Notas 2.4 y 5.

2.16.2. Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.16.3. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros del flujo de efectivo estimado futuro, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con (NIIF para las PYMES) 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos.- El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

La Gerencia no ha considerado representativo realizar el cálculo actuarial para las provisiones por Jubilaciones, ya que no considera que este tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros.

3.3. Impuesto a la renta corriente.- La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía busca asesoría profesional en materia tributaria antes de alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Administración considere que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos impuestos en el futuro.

3.4. Impuesto a la renta diferido. - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo comprende lo siguiente:

Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA	2017	2016
CAJA	-	-
BANCOS	136.948,55	30.651,52
TOTAL:	136.948,55	30.651,52

BANCO	SALDO 2017	SALDO 2016
PICHINCHA	17.988,27	8.524,36
PACIFICO	118.960,28	22.127,16
TOTAL:	136.948,55	30.651,52

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA	SALDO 2017	SALDO 2016
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	67.718,92	35.851,67
TOTAL:	67.718,92	35.851,67

(1) Saldo del Crédito Tributario por Retenciones de Renta.

NOTA 6 - INVENTARIOS

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

Al 31 de Diciembre del 2017

DETALLE	2017			2016		
	CANTIDAD	KLS UND	TOTAL		KLS UND	TOTAL
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO (1)	39.448,67	3,45	136097,91	2979,12	2,15	6.405,11

(1) Este inventario está compuesto por pollo para entregar.

NOTA 7 - ACTIVOS FIJOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

(Ver en la siguiente página)

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Al 31 de Diciembre del 2017

ACTIVOS	%	SALDO AL 31/12/2016	Adiciones	Bajas/ O Transferencias	SALDO AL 31/12/2017
Maquinaria, equipo, instalaciones	10 años	813.050,37	72.680,94		885.731,31
Vehiculos	5 años	100.011,76			100.011,76
TOTAL:		913.062,13	72.680,94	-	985.743,07
Depreciación acumulada		(142.506,65)	(106.290,00)		(248.796,65)
Activos Fijos Netos		770.555,48	(33.609,06)	-	736.946,42

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA	2017	2016
Proveedores Locales(1)	-	5.428,00
TOTAL:	-	5.428,00

PROVEEDORES

CUENTA	2017	2016
REPRODUCTORAS PROAÑO VELASCO		5.428,00
Total general	-	5.428,00

(1) Representan valores que se adeuda por compra de materia prima.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 09 – CUENTAS POR PAGAR RELACIONAS NO CORRIENTES

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

DETALLE	2017	2016
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Relacionadas (1)	279.565,85	88.454,78

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	2017	2016
Puga Davila Juan Carlos	279.565,85	88.454,78
TOTAL	279.565,85	88.454,78

- (1) Representan préstamos recibidos por parte de un accionista según lo muestra el detalle, no se ha estipulado aun como se va a cancelar dichos valores. El accionista ha estipulado que no va a cobrar ningún tipo de interés por el mismo. ver nota 13

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONAS NO CORRIENTES

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

DETALLE	2017	2016
Proveedores No relacionados (1)		174.748,57
Total general	-	174.748,57

- (1) Financiamiento directo de el Sr. CARLOS VINICIO CEVALLO SALTOS, por compra de maquinaria para la construcción de un nuevo galpón Avícola, el cual vendió los equipos a dos años plazo sin ningún tipo de recargo a lo facturado.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

CORRIENTE:

INSTITUCIONES FINANCIERAS

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
BANCO DEL PACIFICO	150.813,49	97.201,55
BANCO DE GUAYAQUIL	19.310,00	
TOTALES	170.123,49	97.201,55

- Préstamo realizado al Banco de Guayaquil el 02 de Febrero del 2017 por el valor de 31.490,00 a una tasa de 11.23%, se culminará de cancelar el 02 de enero del 2019.
- Préstamo realizado al Banco del Pacifico el 23 de Marzo del 2015 por el valor de 210.000,00 a una tasa de 8.7612%, se culminará de cancelar el 27 de noviembre del 2019.
- Préstamo realizado al Banco del Pacifico el 18 de octubre del 2015 por el valor de 140.000,00 a una tasa de 9.7612% se culminará de cancelar el 23 de junio del 2020.
- Prestamos realizado al Banco del Pacifico el 26 de mayo del 2017 por el valor de 250.000,00 a una tasa de 8.9533% se culminará de cancelar el 06 de marzo del 2021

NO CORRIENTE:

DETALLE	2017	2016
Instituciones Financieras (1)	362.370,63	208.336,44
Total general	362.370,63	208.336,44

CUENTA	2017	2016
Banco Pacifico	362.370,63	208.336,44
TOTAL	362.370,63	208.336,44

(1)

- Préstamo realizado al Banco del Pacifico el 23 de Marzo del 2015 por el valor de 210.000,00 a una tasa de 8.7612%, se culminara de cancelar el 27 de noviembre del 2019.
- Préstamo realizado al Banco del Pacifico el 18 de octubre del 2015 por el valor de 140.000,00 a una tasa de 9.7612% se culminará de cancelar el 23 de junio del 2020.
- Prestamos realizado al Banco del Pacifico el 26 de mayo del 2017 por el valor de 250.000,00 a una tasa de 8.9533% se culminará de cancelar el 06 de marzo del 2021.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 12 - PROVISIONES

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
Obligaciones con el IESS	1.436,78	1.337,96

Participación de trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, los trabajadores tienen derecho a participar de las utilidades anuales de la Compañía en un 15%, antes de cualquier participación de los ejecutivos en esas utilidades.

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
Participación Trabajadores	9.566,61	39.466,15

NOTA 13 - IMPUESTOS

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

Pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2017

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
Retenciones en la fuente (1)	4792,68	3744,32

(1) Impuestos por Pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones efectuadas.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA	2017	2016
Utilidad total antes del impuesto a la renta	54.210,78	223.643,23
Gasto impuesto a la renta a la tasa impositiva vigente	(20.506,99)	(51.716,03)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	33.703,79	171.927,20

Mediante Decreto Ejecutivo N° 210 firmado por el señor presidente de la República, Lenín Moreno, se estipula, para las personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades ciertas rebajas en el pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta sobre sus ventas o ingresos totales brutos para el año 2017.

Estas rebajas se aplican al saldo que los contribuyentes debían pagar en abril de 2018, pues las cuotas de julio y septiembre ya se cancelaron este año. Esta medida significaría un impacto fiscal de USD 48,7 millones.

- Las empresas que facturen un monto igual o menor a USD 500.000 tendrán una rebaja del 100% en el valor a pagar del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017.
- Las empresas que facturen entre USD 500.000,01 hasta USD 1'000.000,00 tendrán una rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017.
- Rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017 si las ventas o ingresos brutos anuales son de USD 1'000.000,01 o más.

La empresa se hizo acreedora de la rebaja por este concepto de 40% por un valor de UDSD 13.671,32

NOTA 14 - PATRIMONIO

Capital social

El capital social autorizado consiste en 15.000 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

PARTICIPACION ACCIONARIA					
No.	NOMBRE	NUMERO ACCIONES	VALOR NOMINAL	TOTAL	% PARTICIPACION
1	PUGA DAVILA JUAN CARLOS	14250	1	14250	95%
2	PUGA TORRES JUAN JOSE	750	1	750	5%
TOTALES		15000		15000	100%

Reserva Legal

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

Resultados acumulados

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
Capital	15.000,00	400,00
Aportes Socios Futura Capitalización		14.600,00
Reservas, Legal Y Facultativa	2.732,99	2.732,99
Resultados Acumulados (1)	198.418,98	35.085,52
Utilidad del Ejercicio	33.703,79	171.927,20
TOTAL:	249.855,76	224.745,71

- (1) En los resultados Acumulados se realizó una corrección por error en el establecimiento de Utilidad del Ejercicio, el valor de la corrección fue de \$ 28.593,74

Utilidades retenidas

Las utilidades retenidas que no se han capitalizado o distribuido a los accionistas son conservados y forman parte del capital contable.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 15 - COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de estas cuentas fue como sigue:

Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA	2017	2016
Costo de Ventas	4.576.129,93	4.311.183,49
Gastos de administracion y ventas	533.567,21	535.517,88
Gastos financieros	65.390,96	51.608,18
TOTAL:	5.175.088,10	4.898.309,55

Un detalle de gastos de administración y ventas por su naturaleza es como sigue:

Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA	2017	2016
Sueldo y Salarios	82.582,06	61.611,40
beneficios Sociales	24.563,42	18.909,97
Depreciaciones	106.290,00	87.635,35
Iva que se carga al Costo o gasto	27.589,08	43.115,86
Honorarios profesionales	2.370,00	2.455,55
Publicidad	110,53	130,00
Seguros y Reaseguros	5.532,06	6.204,59
Servicios Basicos	60.178,05	40.712,75
Mantenimiento y reparaciones	6.618,27	6.779,73
gasto financiero	65.390,96	51.608,18
Impuestos y contribuciones		1.179,18
Consumo combustibles y lubricantes	34.932,87	33.373,04
Movilización y transporte	18.064,54	116.393,55
Gastos de Viaje	832,78	
gasto de gestion	7.214,42	14.261,70
Suministros y materiales	60.975,49	98.643,26
Otros	95.713,64	4.111,95
Total gastos	598.958,17	587.126,06

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**NOTA 16 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE
EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 31 de marzo del 2018 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 17 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la administración de la Compañía el 31 de marzo de 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el directorio y accionistas sin modificaciones.



Juan Carlos Puga Dávila
Representante Legal



Piedad Jacqueline Muñoz
Contador General