

AGRÍCOLA EGAS AGROEGAS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGRICOLA EGAS AGROEGAS CIA LTDA.....: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, inicia sus actividades en 24 febrero del 2014

OBJETO SOCIAL: Venta al por mayor y menor de fruta de palma africana

DOMICILIO FISCAL: Santo Domingo, Urb. Banco de Fomento, calle Pimampiros 115 y los Ceibos. RUC 2390016797001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- *Acorde a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas de hasta 5 millones*
- Tengan menos de 200 trabajadores*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3. BASE DE RECONOCIMIENTO DE CUENTAS

3.1. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.2. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.3. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.4. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.6. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

4.1. Estado de Situación Financiera

AGRICOLA EGAS AGROEGAS CIA. LTDA.

RUC: 2390016797001

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017-2016

Expresado en dólares americanos.

	2017	2016
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,353.67	27,261.50
1.1.01.01.01 CAJA VENTAS	0.00	0.00
1.1.01.01.02 CAJA GERENTE	0.00	0.00
1.1.01.02.01 BANCO INTERNACIONAL 410060488	2,353.67	26,261.50
1.1.01.02.02 CUENTA DE INTEGRACION DE CAPITAL	0.00	1,000.00
ACTIVOS FINANCIEROS		
CUENTAS POR COBRAR	7,615.48	449.52
1.1.02.05.01 CLIENTES	7,615.48	449.52
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	15,633.26	989.02
1.1.02.07.01 PRESTAMOS - RELAC. P.E.	12,970.92	989.02
1.1.02.07.01 PRESTAMOS - RELAC. JOSÉ EGAS	500.00	
1.1.02.07.01 PRESTAMOS - RELAC. PAUL EGAS	2,162.34	
CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	21,653.49	17,628.64
1.1.02.08.01 ANTICIPO UTILIDADES EMPLEADOS	21,653.49	17,628.64
PAGOS ANTICIPADOS	5,314.11	100,000.00
1.1.05.02.03 ANTICIPO A PROVEEDOR	5,314.11	100,000.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,556.02	2,565.33
1.1.05.02.03 IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES AÑO ACTUAL	2,556.02	2,565.33
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	55,126.03	148,894.01
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	149,992.19	
1.2.01.01.01 TERRENOS	100,000.00	
1.2.01.01.09 VEHICULOS	52,238.39	
1.2.01.02.09 (-) DEP. ACUM. VEHICULOS	-2,246.20	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	149,992.19	0.00
TOTAL ACTIVOS	205,118.22	148,894.01

PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
	CUENTAS POR PAGAR	63,662.76	49,323.46
2.1.03.01.01	PROVEEDORES LOCALES	63,662.76	49,323.46
	OBLIGACIONES CON ADM. TRIBUTARIA	6,258.68	6,496.99
2.1.07.02.01	IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR	5,670.68	5,934.02
2.1.07.02.02	IMP. DECL. MENSUALES POR PAGAR	588.00	562.97
	OBLIGACIONES CON EL IESS	651.04	676.57
2.1.07.03.01	APORTES AL IESS	651.04	676.57
	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	6,382.32	4,297.88
2.1.07.05.01	BENEFICIOS A EMPLEADOS	3,145.18	0.00
2.1.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	3,237.14	4,297.88
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	280.00	0.00
2.1.10.01.01	ANTICIPO CLIENTES	280.00	0.00
	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	5,460.00	37,669.49
2.1.10.01.01	PRÉSTAMOS RELACIONADOS	5,460.00	37,669.49
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	82,694.80	98,464.39
PASIVO NO CORRIENTE			
	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS NO CORRIENT	24,530.00	
2.1.03.01.01	TARJETA DE CRÉDITO XXX	24,530.00	
	PROVEEDOR RELACIONADO LARGO P	37,669.49	
2.2.04.01.01	PRESTAMO PAUL EGAS L/P	1,225.81	
2.2.04.01.02	PRESTAMO PATRICIO EGAS L/P	17,867.46	
2.2.04.01.03	PRESTAMO JOSE EGAS L/P	8,576.22	
2.2.04.01.04	PRESTAMO PATRICIO EGAS HIJO L	5,000.00	
2.2.04.01.05	PRESTAMO MARTHA EGAS L/P	5,000.00	
	TOTAL PROVEEDOR RELACIONADO LARGO P		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	62,199.49	0.00
	TOTAL PASIVO	144,894.29	98,464.39
PATRIMONIO			
	CAPITAL SOCIAL	1,000.00	1,000.00
3.1.01.01	APORTE CAPITAL EGAS JOSE	0.00	0.00
3.1.01.02	APORTE CAPITAL EGAS PAUL	500.00	500.00
3.1.01.03	APORTE CAPITAL EGAS MARTHA	250.00	250.00
3.1.01.04	APORTE CAPITAL EGAS A. THIAGO	250.00	250.00
	RESERVAS	1,550.45	1,550.45
3.7.01.01	RESERVA LEGAL	1,550.45	1,550.45
	RESULTADOS ACUMULADOS	45,000.34	29,458.57
3.7.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	45,000.34	29,458.57
	RESULTADO DEL EJERCICIO	12,673.14	18,420.60
	GANANCIA DEL EJERCICIO	12,673.14	18,420.60
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	0.00	0.00
	TOTAL PATRIMONIO	60,223.93	50,429.62
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	205,118.22	148,894.01

GERENTE
JOSÉ EGAS MOSQUERA

CONTADOR
DANIELA DELGADO LÓPEZ

4.2. Estado de Resultados

AGRICOLA EGAS AGROEGAS CIA LTDA
RUC: 2390016797001
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 enero al 31 de diciembre del 2017-2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN	251288,98	252084,13
TOTAL INGRESOS	251288,98	252084,13
EGRESOS		
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		34877,16
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
GA - SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA GRAVADA IESS	37048,92	36232,64
GA - APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	9245,64	10094,40
GA - BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	20789,79	16706,95
GA - DESAHUCIO	750,00	0,00
GA - SERVICIOS PROFESIONALES	3800,00	3300,00
GA - SERVICIOS OCACIONALES	3215,31	
GA - PLANTACION	62849,30	70065,02
GA - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	27.229,94	13740,90
GA - PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	82,62	
GA - COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5018,82	4084,78
GA - SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES	22800,52	15785,46
GA -TRANSPORTE	5765,55	4760,71
GA - GASTOS DE GESTIÓN	525,84	104,34
GA - GASTOS VIAJES	11071,57	2561,50
GA - AGUA, ENERGIA Y TELEFONIA	22,32	
GA - NOTARIOS	740,55	10,00
GA - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	9463,05	6135,23
GA - DEPRECIACIONES	2246,20	0,00
GA - OTROS GASTOS	6690,49	4731,74
GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS FINANCIEROS	351,59	240,80
TOTAL EGRESOS	229708,02	223431,63
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE P.T. E IMPUESTOS	21580,96	28652,20
Participación trabajadores	(3237,14)	(4297,88)
22% IMPUESTO A LA RENTA	(5670,68)	(5394,02)
UTILIDAD NETA	12673,14	18960,30

GERENTE
JOSE EGAS MOSQUERA

CONTADOR
DANIELA DELGADO LÓPEZ

5. INFORMACIÓN ACLARATORIA DE LAS CIFRAS DEL BALANCE.-

5.1. Ingresos ordinarios.-

El rubro de los ingresos corresponde a las ventas de fruta de palma africana.

Ingresos por actividades ordinarias	2017 (\$)	2016 (\$)
Venta de Bienes	251288,98	252084,13
Otros Ingresos	0	0
	251288,98	252084,13

5.2.- Costos y Gastos Generales

Costos y gastos generales	2017 (\$)	2016 (\$)
Costo - fruta de palma	0,00	34877,16
Gastos Generales	229356,43	188313,67
Gastos Financieros	351,59	240,8
	229708,02	223431,63

5.3.- Resultados del ejercicio

Resultado del Ejercicio	2017 (\$)	2016 (\$)
Utilidad antes de impuestos	21580,96	28652,5
Participación trabajadores	(3237,14)	(4297,88)
22% IMPUESTO A LA RENTA	(5670,68)	(5394,02)
Utilidad neta	12673,14	18960,60

5.4.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente del efectivo ha sido medido al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES. La composición del rubro es la siguiente:

Efectivo y Equivalente al Efectivo	2017	2016
	(\$)	(\$)
Bancos	2353,67	26161,50
Cuenta de Integración	0	1000
Neto Efectivo y E.	2353,67	27161,50
Sobregiro Bancario	0,00	0,00
Neto	2353,67	27161,50

5.5.- Activos Financieros – Cuentas y doc. Por cobrar

Activos Financieros	2017	2016
	(\$)	(\$)
Cliente	7615,48	449,52
Prestamos Relacionados	15633,26	989,02
Anticipo Utilidades de Empleados	21653,49	17628,64
	44902,23	19067,18

El rubro de anticipo a utilidades, corresponde a valores anticipados mensualmente, según consta en rol de pagos a cada uno de los trabajadores

Préstamo relacionado es un rubro por cobrar al Señor José Egas, Paúl Egas y Patricio Egas.

6.6.- Pagos Anticipados

Pagos Anticipados	2017	2016
	(\$)	(\$)
Anticipo Compra de Bien Inmb	0,00	100000,00
Anticipo a proveedor	5314,11	0,00
Otras cuentas por cobrar		989,02
	15633,26	100989,02

El rubro de pago de anticipado a proveedor pertenece a pagos para compras de fruta de palma.

6.7.- Activos por impuestos corrientes

Los impuestos corrientes han sido medidos al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES. La composición del rubro es la siguiente:

Activos por impuestos corrientes	2017	2016
	(\$)	(\$)
Crédito tributario a favor Renta	2556,02	2565,33
	2556,02	2565,33

Corresponde a las retenciones que efectuaron los clientes en el período, y servirá para compensar el impuesto a la renta por pagar.

6.8.- Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad Planta y Equipo ha sido medido al costo histórico conforme sección 17 NIIF para las PYMES. La composición del rubro es la siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo	2017	2016
	(\$)	(\$)
Terrenos	100000,00	0,00
Vehículos, Equipos de Transporte	52238,39	0,00
Dep. Acum Vehículos, Equipos tran	(2246,20)	0,00
	149992,19	0,00

6.9 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar a proveedores corrientes han sido medidas al valor razonable conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES. La composición del rubro es la siguiente:

Cuentas y Documentos por pagar	2017	2016
	(\$)	(\$)
Proveedores	63662,76	49323,46
Anticipo Cliente	280,00	0,00
	63942,76	49323,46

Cuentas por pagar Relacionados	2017	2016
	(\$)	(\$)
Préstamos Relacionados	5460,00	0,00
	5460,00	0,00

EL rubro de préstamos relacionados corresponde a una obligación con el Sr. José Egas.

6.10 Otras Obligaciones Corrientes

Las obligaciones tributarias han sido medidas al precio de la transacción conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES. La composición del rubro es la siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes	2017	2016
	(\$)	(\$)
Obligaciones con la adm. Tributaria	6258,68	6496,99
Obligaciones con el IESS	651,04	676,57
Obligaciones con el personal	6382,32	4297,88
	13292,04	10054,90

6.11 Obligaciones con Instituciones Financieras

Obligaciones con Instituciones financieras	2017	2016
	(\$)	(\$)
Tarjetas de Crédito	24530,00	0,00
	24530,00	0,00

Obligación adquirida que corresponde a la adquisición de un vehículo

6.12 Cuentas por pagar relacionados

Cuentas por pagar Relacionados	2017	2016
	(\$)	(\$)
Préstamos Relacionados	37669,49	0,00
	37669,49	0,00

Rubro que corresponde a obligaciones a largo plazo con los socios de la compañía por compra de terreno

6.13.- Patrimonio Neto

Patrimonio Neto	2017	2016
	(\$)	(\$)
Capital social Martha Egas	500,00	500,00
Capital social Paúl Egas	250,00	250,00
Capital social Egas Alvarado Thiago	250,00	250,00
	1000,00	1000,00

6.14.- Reserva Legal

RESERVAS	2017	2016
	(\$)	(\$)
Reserva Legal	1550,45	1550,45
	1000,00	1000,00

6.14.- Resultados Acumulados

Resultados Acumulados	2017	2016
	(\$)	(\$)
Ganancias Acumuladas Años Anteriores	45000,34	29458.57
	45000,34	29458.57

6.15.- Resultados del Ejercicio

Resultados del Ejercicio	2017	2016
	(\$)	(\$)
Ganancia del Ejercicio	12673,14	18420,60
Pérdida del Ejercicio	0,00	0,00
	12673,145	18420,60

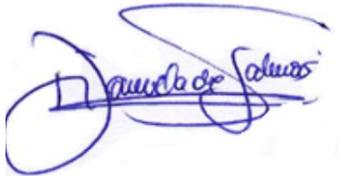
7. - HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios el 20 de marzo del 2018. incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

Atentamente,



Daniela Delgado López

Contadora.