AGRÍCOLA EGAS AGROEGAS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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 2018.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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:

a. *Monto de activos inferiores a 4 millones*
b. *Ventas brutas de hasta 5 millones*
c. *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 2018-2017
Expresado en dólares americanos.

	ACTIVO	2018	2017
	ACTIVO CORRIENTE		
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	14,625.49	2,353.67
1.1.01.01.01	CAJA VENTAS	0.00	0.00
1.1.01.01.02	CAJA GERENTE	9,566.65	0.00
1.1.01.02.01	BANCO INTERNACIONAL 410060488	4,927.04	2,353.67
1.1.01.02.02	CUENTA DE INTEGRACION DE CAPITAL	0.00	0.00
1.1.01.02.03	BANCO BANECUADOR	131.80	0.00
	ACTIVOS FINANCIEROS		
	CUENTAS POR COBRAR	27,718.67	7,615.48
1.1.02.05.01	CLIENTES	27,718.67	7,615.48
	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	26,829.30	15,633.26
1.1.02.07.01	PRESTAMOS - RELAC. P.E.	23,407.07	12,970.92
1.1.02.07.01	PRESTAMOS - RELAC. JOSÉ EGAS	500.00	500.00
1.1.02.07.01	PRESTAMOS - RELAC. PAUL EGAS	2,562.34	2,162.34
1.1.02.07.01	PRESTAMOS - RELAC. MARTHA EGAS	359.89	0.00
	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	19,224.87	21,653.49
1.1.02.08.01	ANTICIPO UTILIDADES EMPLEADOS	19,224.87	21,653.49
	PAGOS ANTICIPADOS	32,493.50	5,314.11
1.1.05.02.03	ANTICIPO A PROVEEDOR	200.14	5,314.11
1.1.05.02.03	PAGOS ANTICIPADOS	32,293.36	0.00
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,096.46	2,556.02
1.1.05.02.03	IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES AÑO ACTUAL	2,096.46	2,556.02
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	122,988.29	55,126.03
	ACTIVOS NO CORRIENTES		
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	183,143.09	149,992.19
1.2.01.01.01	TERRENOS	100,000.00	100,000.00
1.2.01.01.09	VEHICULOS	84,639.29	52,238.39
1.2.01.01.12	OTROS ACTIVOS	750.00	
1.2.01.02.09	(-) DEP. ACUM. VEHICULOS	-2,246.20	-2,246.20
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	183,143.09	149,992.19
	TOTAL ACTIVOS	306,131.38	205,118.22

	PASIVO		
	PASIVO CORRIENTE		
	CUENTAS POR PAGAR	139,768.38	63,662.76
2.1.03.01.01	PROVEEDORES LOCALES	139,768.38	63,662.76
	OBLIGACIONES CON ADM. TRIBUTARIA	2,342.36	6,258.68
2.1.07.02.01	IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR	2,028.63	5,670.68
2.1.07.02.02	IMP. DECL. MENSUALES POR PAGAR	313.73	588.00
		0.00	
	OBLIGACIONES CON EL IESS	5,463.77	651.04
2.1.07.03.01	APORTES AL IESS	5,463.77	651.04
	OBIGACIONES CON EL PERSONAL	6,775.09	6,382.32
2.1.07.05.01	BENEFICIOS A EMPLEADOS	3,781.56	3,145.18
2.1.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2,993.53	3,237.14
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,150.00	280.00
2.1.10.01.01	ANTICIPO CLIENTES	1,150.00	280.00
	PRÉSTAMOS RELACIONADOS	9,770.00	
2.1.08.02.03	PRÉSTAMOS JOSE EGAS	9,770.00	
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14,709.11	
2.1.08.03.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14,709.11	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	179,978.71	77,234.80
	PASIVO NO CORRIENTE		
	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS NO CORRIENTE	13,324.54	24,530.00
2.1.03.01.01	TARJETA DE CRÉDITO XXX	13,324.54	24,530.00
	PROVEEDOR RELACIONADO LARGO P	37,669.49	37,669.49
2.2.04.01.01	PRESTAMO PAUL EGAS L/P	1,225.81	1,225.81
2.2.04.01.02	PRESTAMO PATRICIO EGAS L/P	17,867.46	17,867.46
2.2.04.01.03	PRESTAMO JOSE EGAS L/P	8,576.22	8,576.22
2.2.04.01.04	PRESTAMO PATRICIO EGAS HIJO L	5,000.00	5,000.00
2.2.04.01.05	PRESTAMO MARTHA EGAS L/P	5,000.00	5,000.00
	TOTAL PROVEEDOR RELACIONADO LARGO P		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	50,994.03	62,199.49
	TOTAL PASIVO	230,972.74	139,434.29

		2018	2017
	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	57,673.48	45,000.34
3.7.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	57,673.48	45,000.34
	RESULTADO DEL EJERCICIO	14,934.71	12,673.14
	GANANCIA DEL EJERCICIO	14,934.71	12,673.14
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	0.00	0.00
	TOTAL PATRIMONIO	75,158.64	60,223.93
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	306,131.38	199,658.22

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 de enero al 31 de diciembre del 2018 - 2017
Expresado en dólares americanos.

		2018	2017
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	$ 209,344.16	$ 252,084.13
4.1.01.	VENTA DE PRODUCTOS TARIFA 0	$ 209,344.16	$ 252,084.13
	TOTAL INGRESOS	$ 209,344.16	$ 252,084.13
5.	EGRESOS		
5.1.	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	$ 0.00	$ 34,877.16
5.3.	GASTOS ADMINITRATIVOS	$ 188,638.01	$ 188,313.67
5.4.	GASTOS FINANCIEROS	$ 749.28	$ 240.80
	TOTAL EGRESOS	$ 189,387.29	$ 223,431.63
	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE P.T. E IMPUESTOS.	$ 19,956.87	$ 28,652.50
	Participación a trabajadores	2993.53	4297.88
	IMPUESTO A LA RENTA (IMPTO. ÚNICO SECTOR PALMICULTOR)	2028.63	5394.02
	UTILIDAD NETA	$ 14,934.71	$ 18,960.60

GERENTE
JOSÉ EGAS MOSQUERA

CONTADOR
DANIELA DELGADO LÓPEZ

5. - 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 30 de marzo del 2019. 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.