

AGROCAVE S.A.

1790230597001

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE	Páginas No.
Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultado Integral	2
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	3
Estados de flujos de efectivo	4-5
Notas a los estados financieros	6-9

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

AGROCAVE S.A.

1790230597001

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTAS	ACTIVOS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	12,114.79	7,973.23
1	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)		251.09
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	12,114.79	8,224.32
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
	TOTALACTIVOS NO CORRIENTES	0	0
	<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>\$ 12,114.79</u>	<u>\$ 8,224.32</u>
TOTAL PASIVOS			
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	105.64	251.09
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA			
6	CAPITAL SOCIAL	2000.00	2000.00
	RESULTADOS ACUMULADOS	5973.23	0
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	4035.92	5973.23
	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>\$ 12,009.15</u>	<u>\$ 7,973.23</u>
	<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>\$ 12,114.79</u>	<u>\$ 8,224.32</u>

AGROCAVE S.A.

1790230597001

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Notas		2,017.00	2,016.00
INGRESOS			
3 INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA		180,000.00	100,000.00
(-) COSTO DEVENTAS		- 170,367.58	- 86,303.77
UTILIDAD BRUTA		<u>9,632.42</u>	<u>13,696.23</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
8 (-) Gastos Generales y de administración		- 4,760.00	- 6,669.00
<u>(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL</u>		<u>4,872.42</u>	<u>7,027.23</u>
<u>9 TOTAL (EGRESOS) INGRESOS</u>			
(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>4,872.42</u>	<u>7,027.23</u>
MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES		730.86	1,054.00
MENOS: 22% IMPUESTO A LA RENTA		105.09	251.09
<u>(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>		<u>4,036.47</u>	<u>5,722.14</u>

AGROCAVE S.A.

1790230597001

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

nota	capital social	aporte para futuras capitalizaciones	reserva legal	reserva de capital	resultados acumulados	resultados provinientes de la adopción por primera vez niif	resultados del ejercicio	total patrimonio
4	Saldos al 31 de diciembre del 2016	2000	0	0	0	0	5973.23	7973.23
	Cambios en políticas contables	0	0	0	0	0	0	0
	Correcciones en errores	0	0	0	0	0	0	0
	Cambios del año en el Patrimonio	0	0	0	0	0	0	0
	Aumento (Disminución) de capital social	0	0	0	0	0	0	0
	Aportes para futuras capitalizaciones	0	0	0	0	0	0	0
	Prima por emisión primaria de acciones	0	0	0	0	0	0	0
	Dividendos	0	0	0	0	0	0	0
	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0	0	0	5973.23	0	-5973.23	0
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0	0	0	0	0	0	0
	Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0	0	0	0	0	0	0
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0	0
	Otros cambios (detallar)	0	0	0	0	0	0	0
	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0	0	0	0	0	4035.92	4035.92
	Saldos al 31 de diciembre del 2017	2000	0	0	5973.23	0	4035.92	12009.15

AGROCAVE S.A.

1790230597001

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2,017	2,016
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
NOTAS		
Cobros procedentes de las ventas de 5 bienes y prestación de servicios		
Clases de pagos por actividades de operación	180,000.00	100,000.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 175,127.58	- 92,972.77
Impuestos a las ganancias pagadas	- 730.86	- 1,054.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)	<u>4,141.56</u>	<u>5,973.23</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION)		-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,141.56	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	7,973.23	7,973.23
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>12,114.79</u>	<u>7,973.23</u>

AGROCAVE S.A.

1790230597001

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN:**

NOTAS	2,017	2,016
5 (PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	4,872.42	7,027.23
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto por participación trabajadores	- 730.86	- 1,054.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	4,141.56	5,973.23

AGROCAVE S.A.

1790230597001

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Notas a los estados financieros

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

AGROCAVE S.A.- La compañía tiene un Capital Suscrito US\$2.000,00. Número de acciones 2. Valor a US\$1,00 y El capital autorizado es de US\$2.000,00. Su actividad principal es de Construcción de Obras Civiles.

El Registro Único
de Contribuyente
de AGROCAVE S.A.,
es 1790230597001,
su número de
Expediente N°1917.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

- **Efectivo y equivalente de efectivo**
El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en caja.
- **Reserva Legal:**
La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.
- **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

AGROCAVE S.A.

1790230597001

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Los ingresos de la Compañía provienen de la Construcción de Obras Civiles del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

- **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. NOTA DE CADA ESTADO FINANCIERO

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso. Contamos con un crédito tributario que se arrastra del 2016 y que es cruzado con el pago de Impuesto a la renta por pagar 105.09

2. Capital en acciones

En el año 2017, el capital suscrito es de US\$2.000,00, con c.c. 1308467107 CARVAJAL ZAMBRANO JESSICA MONSERRATE Ecuatoriana \$1.600 y con c.c. 1303173320 BARRA ARTEAGA ROSA MACLOVIA Ecuatoriana \$400.

3. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

Los ingresos provienen de la Construcción de Obras Civiles realizados por la Compañía.

INGRESOS	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	180,000.00	100,000.00
(-) COSTO DEVENTAS	- 170,367.58	- 86,303.77
UTILIDAD BRUTA	<u>9,632.42</u>	<u>13,696.23</u>

4. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio no presenta ajustes por los Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF. Al 31 de diciembre del 2016.

5. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, inversión y financiamiento que tuvo la compañía en el periodo 2017 y 2016.

6. Gastos Generales y de Administración Durante el año 2016 y 2015, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

GASTOS OPERACIONALES:

(-) Gastos Generales y de administración - 4,760.00

AGROCAVE S.A.

1790230597001

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL

4,872.42

7. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

8. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 11 de marzo del 2018.



Jessica Carvajal Zambrano
CARVAJAL ZAMBRANO JESSICA MONSERRATE
GERENTE GENERAL



Marcos Mauricio BURGUEYTO Ibarra
CONTADOR