

AGROCENTRO-ECUADOR C.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Actividad.

La Compañía fue constituida el 08 junio del 2015 en Ecuador. Su actividad principal es Intermediarios del comercio de materias primas agrarias, animales vivos.

La compañía AGROCENTRO-ECUADOR C.A., en sesión de la Junta General de Accionistas y precedida por el Representante Legal Jorge Alejandro Braham Penabad se dio lectura a los Resultados Financieros obtenidos en el Ejercicio Económico del año 2017.

Estado de Situación Financiera

ACTIVOS

Valores de Efectivo o Equivalentes a Efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016	
Caja	4.276,00	5.150,00	
Bancos	204.695,00	154.206,00	(1)
	<u>208.971,00</u>	<u>159.356,00</u>	

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses y no tienen restricciones para su uso.

Cuentas por Cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016	
Clientes	2.503.335,00	1.688.620,00	(1)
Anticipo al personal	11.392,00	19.756,00	
Anticipo a proveedores	10.984,00	11.079,00	
Deposito en Garantía	33.500,00	-	
Provisión de cartera	- 1.488,00	-	
	<u>2.557.723,00</u>	<u>1.719.455,00</u>	

(1) Corresponde a saldos por cobrar por venta de productos, los cuales no generan intereses y tienen vencimientos promedio de 30 a 90 días.

La antigüedad de las cuentas por cobrar, por vencer y vencidas, fue de como sigue:

	Diciembre 31, 2017		Diciembre 31, 2016	
	Saldo	Deterioro	Saldo	Deterioro
por vencer	1.658.300,00	-	526.992,00	-
De 1 a 90 días	278.021,00	-	684.790,00	-
De 91 a 180 días	219.045,00	-	376.358,00	-
De 181 a 270 días	259.942,00	-	86.818,00	-
De 271 a 360 días	28.282,00	-	13.662,00	-
Más de 360 días	59.745,00	- 1.488,00	-	-
	2.503.335,00	- 1.488,00	1.688.620,00	-

Inventarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Productos terminados	1.256.121,00	1.287.835,00
		(1)'

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde principalmente a 1,281 lts. De Maxus, 5,593 lts de Azufertil y 1,030 lts de Wiper (Al 31 de diciembre de 2016, corresponde principalmente a 6,464 lts de Milstar (flutrial 250), 5,700 lts de Instinc (fenpropidim 750 CE) y 1,088 unidades de maíz Pionner).

Propiedad, planta y equipo

La composición de Propiedad, planta y equipo es la Siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Vehículos	78.170,00	145.379,00
Equipos de computación	3.885,00	7.271,00
Equipos de oficina	885,00	995,00
Muebles y Enseres	12.292,00	13.829,00
	95.232,00	167.474,00

Un resumen del costo de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2017	2016
Vehículos	129.887,00	151.095,00
Equipos de computación	10.262,00	10.262,00
Equipos de oficina	1.103,00	1.103,00
Muebles y Enseres	15.370,00	15.370,00
	<u>156.622,00</u>	<u>177.830,00</u>

Un resumen de la cuenta de depreciación acumulada, fue como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2017	2016
Vehículos	51.717,00	25.811,43
Equipos de computación	6.377,00	2.991,00
Equipos de oficina	218,00	108,00
Muebles y Enseres	3.078,00	1.541,00
	<u>61.390,00</u>	<u>30.451,43</u>

Otros Activos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2017	2016
Gastos de representación	2.500,00	2.500,00
Proyecto Semillas de maíz	138.993,00	65.646,00 (1)
	<u>141.493,00</u>	<u>68.146,00</u>

(1) Corresponden a desembolsos incurridos en el proyecto de evaluación del comportamiento agrónomo y productivo de ocho cultivares de maíz 2016-2017

Cuentas por Pagar no relacionadas.

Un resumen de esta cuenta es el siguiente:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2017	2016
Proveedores		
Locales	749.677,00	1.383.810,00
Exterior	691.892,00	112.305,00
	<u>1.441.569,00</u>	<u>1.496.115,00</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan saldos por pagar por compras de productos agrícolas, los cuales no devengan intereses y tienen un vencimiento entre 30 y 60 días.

Obligaciones Financieras.

Un resumen de esta cuenta es el siguiente:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2017	2016
Banco Internacional	1.805.445,00	859.901,00
Préstamo con tasa de interés del 9,76% y 10,12% y vencimiento en septiembre 2018		
Banco Promerica-Guatemala	800.000,00	587.077,00
Préstamo con tasa de interés anual del 6,50% y vencimiento en enero, febrero y junio 2018		
	<u>2.605.445,00</u>	<u>1.446.978,00</u> (1)

(1) Al 31 de diciembre 2017, estos préstamos están garantizados con un pagare a la Orden del Banco Internacional S.A. y con un contrato de garantía fiduciaria con Banco Promerica – Guatemala.

Impuestos Corrientes.

1.4.1 Activos y Pasivos del año corriente.

Un resumen de esta cuenta es el siguiente:

<u>Activos por impuestos corrientes:</u>	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2017	2016
ISD pagado	105.250,00	13.100,00
Credito tributario Imp. Renta (por retenciones en la fuente)	54.042,00	22.556,00
Anticipo de Imp. A la renta	-	2.530,00
Credito Tributario IVA	-	62.583,00
	<u>159.292,00</u>	<u>100.769,00</u>

<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2017	2016
Retenciones en la fuente de IR por pagar	12.221,00	9.754,00
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	6.382,00	1.666,00
	<u>18.603,00</u>	<u>11.420,00</u>

1.4.2 Conciliación Tributaria

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2017	2016
-	-	-
Perdida antes de impuesto a la renta	461.883,00	- 200.785,00
(mas) Gastos no deducibles	56.643,00	12.755,00
-	-	-
Base Imponible	<u>405.240,00</u>	<u>- 188.030,00</u>
Tasa de Impuesto a las ganancias del periodo	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a las ganancias causado	<u>-</u>	<u>-</u>

Saldos con partes relacionadas:

Un resumen de esta cuenta es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Agrocentro S.A.	1.100.000,00	590.000,00
Superior Agrochemicals S.A.	6.637,00	236.055,00
	1.106.637,00	826.055,00

PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el capital social es de \$12,500.00 y esta constituido por 12,500 acciones ordinarias, nominales e individuales, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Déficit acumulado

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento General de Aplicaciones del Impuesto a la Renta, permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no exceda el 25% de la utilidad gravable del año.

El Estado de Resultados.

Ingresos por actividades ordinarias y costo de ventas.

Un resumen de esta cuenta es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017		Diciembre 31, 2016	
	ventas	costo de ventas	ventas	costo de ventas
PRODUCTO TERMINADO	3.831.749,00	3.143.992,00	2.654.380,00	2.114.749,00

Egresos

Gastos Administrativos.

Un resumen de esta cuenta es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Arrendamientos	122.259,00	105.550,00

Transporte	64.909,00	43.924,00
Viáticos	28.464,00	34.141,00
Seguros y Reaseguros	32.050,00	33.681,00
Mantenimiento y reparaciones	21.764,00	24.564,00
Publicidad	19.057,00	21.820,00
Depreciaciones	24.849,00	10.356,00
Impuestos, tasas y Contribuciones	170.961,00	9.631,00
Servicios Básicos	11.097,00	9.271,00
Suministros y materiales	5.222,00	7.917,00
Otros Gastos	74.362,00	80.278,00
	574.994,00	381.133,00

Gastos de Ventas.

Un resumen de esta cuenta es el siguiente:

	<u>Diciembre 31,</u> 2017	<u>Diciembre 31,</u> 2016
Sueldos y salarios	198.089,00	184.085,00
Honorarios y Servicios Prestados	71.837,00	83.718,00
Beneficios a empleados IESS	6.141,00	10.888,00
Gastos Legales	15.192,00	2.514,00
	291.259,00	281.205,00

Atentamente

AGROCENTRO – ECUADOR C.A.

CPA. Rosangela Dender
Contadora Reg.36173