

AGROTA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES:

AGROTA CIA. LTDA., RUC 0190170322001 constituida mediante Escritura Pública de la Notaria Sexta de fecha 29 de diciembre 2000, inscrita en el registro Mercantil el 18 de enero de 2001 bajo el registro N. 50, cuya vigencia es de 50 años.

Su objeto social es compra venta de maquinaria agrícola en general, herramientas para la agricultura y jardinería, agroquímicos y fertilizantes, insumos para la fumigación, así como también equipos de seguridad e higiene industrial; y en general la compra venta de toda clase de bienes muebles que tenga relación con las áreas antes indicadas y más actos que se encuentran detallados en el artículo segundo del Estatuto de Compañías.

2. RESUMEN DE PRICIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Los presentes estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el IASB (International Accounting Standard Board), tomando en consideración la capacidad de continuar como empresa en marcha.

b. Registros contables

La contabilidad registra las transacciones de Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador desde el año 2000.

c. Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes son entregados y ha cambiado su propiedad y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

d. Reconocimientos de gastos

Los gastos se registran al momento de ser devengados o pagados, más la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

e. Cuentas y documentos por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, si es así, se castiga dicho importe contra la provisión de cuentas incobrables de acuerdo con disposiciones previstas en la normativa tributaria ecuatoriana; o se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

f. Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del inventario periódico permanente y su método de valoración promedio.

Los costos de compra de existencias comprenden el precio de compra, los derechos de importación y otros impuestos (no recuperables por la empresa ante las autoridades fiscales), los costos de transporte, manipuleo y otros directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías. Los descuentos y bonificaciones mercantiles y otras partidas similares se deducen al determinar los costos de compra.

La mercadería en consignación es identificada a través del control del kardex manejada por la empresa y se maneja dentro del inventario total de la sociedad. Al cierre del ejercicio económico ésta es desagregada del inventario. El consignatario mensualmente factura la mercadería entregada.

g. Propiedad, planta y equipo

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

Aquellos bienes que conforman la Propiedad, Planta y Equipo que son de uso de la empresa se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro. El monto neto de estos no excede su valor de utilización económica.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, la depreciación es recalculada en la misma proporción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVOS	% DE DEPRECIACION	VIDA UTIL
Vehículos	20%	5 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%	10 años
Equipos de computación	33.33%	3 años

h. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

i. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

j. Provisión para Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales. La provisión para impuesto a la renta corresponde para el año gravable respectivo, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año 2016.

A partir del ejercicio fiscal del 2010, entró en vigencia la norma que exige el pago el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

k. Obligaciones Laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones que la Sociedad tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
	31/12/2016
	US\$
Caja	6,790.25
Bancos	70,888.20
	<hr/>
	77,678.45

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas y documentos por cobrar se formaban de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	31/12/2016
	US\$
Caja Cheques Posfechados	200,164.18
Clientes	1,561,139.89
Provisión Cuentas Incobrables	-10,112.47
Cheques en Factoring	282,541.69
Préstamos y anticipo socios y empleados	133,198.21
Compañías Relacionadas	63,414.34
Otras Cuentas por cobrar	83,345.49
Pagos Anticipados	47,381.61
	<u>2,361,072.94</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, los activos por impuestos corrientes de formaban de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2016
	US\$
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	197,966.35
Crédito Tributario I.V.A.	155,568.42
Impuesto a la Salida de Divisas	22,009.87
	<u>375,544.64</u>

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016, los inventarios de mercadería para la venta se formaban de la siguiente manera:

INVENTARIOS

	31/12/2016
	US\$
Inventario de producto terminado y mercadería en almacén	2,554,928.07
Importaciones en Tránsito	402,910.48
	<u>2,957,838.55</u>

7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016, los pagos anticipados se formaban de la siguiente manera:

PAGOS ANTICIPADOS	
	31/12/2016
	US\$
Pagos anticipados	30,541.01
Anticipos Agroenzimas	2,343.99
	<u>32,885.00</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016, la propiedad, planta y equipo se formaban de la siguiente manera:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
	31/12/2016	31/12/2015
	US\$	US\$
No Depreciables		
Obras en Proceso	0.00	9,695.52
Software	7,800.00	7,800.00
Terrenos	430,762.84	0.00
Depreciables		
Maquinaria y Equipo	55,282.66	15,537.06
Equipo de Computación	89,506.59	59,677.34
Muebles y enseres y equipos de oficina	132,659.28	95,658.38
Vehículos	291,018.97	480,103.14
	<u>568,467.50</u>	<u>650,975.92</u>
Costo		
1 de enero de 2016		650,975.92
Adiciones		148,943.47
Disposiciones o bajas		231,451.89
31 de diciembre de 2016		<u>568,467.50</u>
Depreciación acumulada y deterioro de valor acumulado		
Depreciación acumulada al 1 de enero del 2016		209,626.41
Depreciación anual		-1,030.36
Depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2016		<u>208,596.05</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo - neto		<u>798,434.29</u>

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016, las obligaciones con instituciones financieras se formaban de la siguiente manera:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		31/12/2016
		US\$
Operaciones de Crédito		
	Crédito Bancario Corto Plazo	996,880.21
	Factoring Bolivariano	271,565.22
		1,268,445.43
		31/12/2016
		US\$
Obligaciones Financieras L/P		
Créditos Bancarios Largo Plazo		352,795.47
Total Préstamos Bancarios		1,621,240.90

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos de cuentas y documentos por pagar, se conformaban de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		31/12/2016
		US\$
Proveedores		2,114,513.06
Otras cuentas por pagar		31,908.87
Gastos acumulados por pagar		53,039.49
		2,199,461.42

11. PRÉSTAMOS TERCEROS, ACCIONISTAS O SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2016 los saldos de préstamos de terceros, socios o accionistas, se conformaban de la siguiente manera:

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS L/P

		31/12/2016
		US\$
Prestamos de Socios		585,443.82
	Ernesto Toral	528,948.51
	Esteban Toral	15,000.00
	Felipe Toral	35,700.00
	Daniel Toral	4,795.31
	Juan Diego Toral	1,000.00
Prestamos de Terceros		1,298,882.49
Total Préstamos de Terceros		1,884,326.31

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 los saldos de cuentas y documentos por pagar, se conformaban de la siguiente manera:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

		31/12/2016
		US\$
Participación Trabajadores		46,948.70
Impuestos por pagar		78,967.62
Varios Acreedores		68,464.99
		194,381.31

13. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos se conformaban de la siguiente manera:

PATRIMONIO

		31/12/2016
		US\$
Capital Pagado		400,000.00
Reserva Legal		58,067.49
Reserva Facultativa		42,982.04
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		293,815.46
Aporte a futura capitalización		71,005.00
Utilidad del Ejercicio		177,278.31
		1,043,148.30

El capital social es cuatrocientos mil dólares, dividido en 400.000 participaciones nominativas y ordinarias con un valor nominal de un dólar cada una completamente pagadas, emitidas y en circulación.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
	31/12/2016
	US\$
Ventas de producto terminado	8,034,973.68
Otros ingresos	57,101.88
Otros ingresos no operacionales	18,048.52
	<u>8,110,124.08</u>

15. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de emisión de nuestro informe, la administración se encuentra preparando el informe de labores correspondientes al año 2016, en el cual será puesto a consideración de la Junta General de Accionistas conjuntamente con los Estados Financieros para su aprobación.
- Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión 10 de marzo del 2017 de estos estados financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Econ. Felipe Toral Valdivieso

SUBGERENTE



CPA. Estefanía Rojas Piedra

CONTADORA