

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA LTDA			NOTAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			
ACTIVO			89.864,41
ACTIVO CORRIENTE			88.192,07
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EF		6.920,22	
BANCOS			
CUENTAS CORRIENTES	1.546,72	1.546,72	
Banco del Austro	1.546,72		NOTA # 2
LIBRETAS DE AHORRO		5.373,50	
Banco Bolivariano	2.142,78		NOTA # 2
Banco del Austro	3.230,72		NOTA # 2
ACTIVOS FINANCIEROS			
CUENTAS POR COBRAR NO RELACION		65.950,62	
CLIENTES		62.715,78	
clientes	62.715,78		NOTA # 3
ANTICIPO EMPLEADOS		3.000,00	
Anticipo a empleados	3.000,00		NOTA # 3
ANTICIPO PROVEEDORES		234,84	
less	234,84		NOTA # 3
INVENTARIOS			
INVENTARIOS EN PROCESO		14.385,18	
Iva que se carga al costo	592,02		NOTA # 4
Fertilizantes	3.419,57		NOTA # 4
Sueldos	2.619,12		NOTA # 4
Aporte patronal	390,50		NOTA # 4
Fondos de reserva	166,23		NOTA # 4
Decimo XII	218,27		NOTA # 4
Decimo XIV	215,89		NOTA # 4
Vacaciones	105,66		NOTA # 4
Riego de cultivos	1.996,00		NOTA # 4
Mano de obra contratada	4.721,52		NOTA # 4
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT		986,05	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		936,05	
Retencion fuente Intereses Gan	2,56		NOTA # 4
Retenciones clientes Renta	933,49		NOTA # 4
ACTIVO NO CORRIENTE			1.672,34
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		301,94	
MUEBLES Y ENSERES	4.080,00		
Muebles y enseres de administr	4.080,00		NOTA # 1
MAQUINARIA		739,31	
Maquinaria	739,31		NOTA # 1
DEP. ACUM. DE PROPIEDAD, PLANT		(4.317,37)	
Dep. acumulada de muebles y en	(4.080,00)		NOTA # 1
Dep. acumulada de maquinaria	(437,37)		NOTA # 1
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		1.370,40	
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		1.370,40	
Activo por impuestos diferidos	1.370,40		NOTA # 5
PASIVO			25.011,49
PASIVO CORRIENTE			18.564,41
PROVEEDORES		1.536,88	
PROVEEDORES NACIONALES	1.536,88	1.536,88	
Proveedores nacionales	1.536,88		NOTA # 6
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		17.027,53	
OBLIGACIONES FISCALES		3.706,46	
Retenciones en la fuente - SRI	544,85		NOTA # 7
Retenciones del IVA - SRI	1.473,39		NOTA # 7
Impuesto a la renta por pagar	1.688,22		NOTA # 7
OBLIGACIONES PATRONALES		449,03	
Aporte personal al I.e.s.s	124,81		NOTA # 7
Aporte patronal al I.e.s.s.	160,47		NOTA # 7
Prestamos less	131,90		NOTA # 7
Fondos de reserva	31,85		NOTA # 7
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L		12.872,04	
Sueldos por pagar	8.997,15		NOTA # 7
15% participacion trabajadores	2.140,09		NOTA # 7
Decimo tercer sueldo	110,07		NOTA # 7
Decimo cuarto sueldo	1.055,67		NOTA # 7
Vacaciones	629,06		NOTA # 7
PASIVO NO CORRIENTE			6.447,08
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		6.447,08	
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L		6.447,08	
Jubilacion patronal	5.229,48		NOTA # 8
Desahucio	1.217,60		NOTA # 8
PATRIMONIO NETO			54.413,96
CAPITAL		400,00	
CAPITAL SOCIAL	400,00		NOTA # 9
APORTES DE SOCIOS		10.000,00	
APORTES DE SOCIOS	10.000,00		
RESULTADOS ACUMULADOS		46.079,77	
GANANCIAS ACUMULADAS	72.594,16		NOTA # 10
PERIDAS ACUMULADAS	(26.454,39)		NOTA # 10
RESERVAS		649,84	
RESERVA LEGAL	649,84		
RESULTADO POR ADOPCION NIIF		(2.715,65)	
RESULTADO POR ADOPCION NIIF	(2.715,65)		NOTA # 10
UTILIDAD DEL EJERCICIO			10.438,96

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA LTDA			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			NOTAS
INGRESOS TOTALES			115.354,78
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA			
VENTAS DE MERCADERIA			114.639,27
VENTAS MATRIZ		114.639,27	
VENTAS BRUTAS	114.639,27		
Ventas Gravadas 0%			NOTA # 11
OTROS INGRESOS			715,51
INGRESOS NO OPERACIONALES		715,51	
INTERESES GANADOS			
INTERESES EN INSTITUCIONES FIN		133,74	
Banco Bolivariano	37,87		NOTA # 11
Banco del Austro	95,87		
OTRAS RENTAS			
OTRAS RENTAS		581,77	
Ingresos Varios	581,77		NOTA # 11
COSTOS Y GASTOS			104.915,82
COSTOS DE PRODUCCION			72.598,37
COSTOS DE PRODUCCION		72.598,37	
INVENTARIO EN PROCESO	54.290,00		
Inventario en procesos	54.290,00		NOTA # 12
SUELDOS Y SALARIOS		3.333,42	
Sueldos	3.333,42		NOTA # 12
BENEFICIOS SOCIALES		1.395,60	
Aporte patronal	496,99		NOTA # 12
Fondos de reserva	211,56		NOTA # 12
Decimo XIII sueldo	277,79		NOTA # 12
Decimo XIV sueldo	274,78		NOTA # 12
Vacaciones	134,48		NOTA # 12
OTROS COSTOS		13.579,35	
Iva que se carga al costo	753,47		NOTA # 12
Fertilizantes	4.352,17		NOTA # 12
Riego en cultivo	2.464,00		NOTA # 12
Mano de obra contratada	6.009,71		NOTA # 12
GASTOS DE ADMINISTRACION			28.489,14
OFICINA MATRIZ		26.665,47	
SUELDOS Y SALARIOS		13.586,88	
Sueldos	13.586,88		NOTA # 13
BENEFICIOS SOCIALES		7.839,91	
Decimo tercer sueldo	1.132,20		NOTA # 13
Decimo cuarto sueldo	1.125,00		NOTA # 13
Vacaciones	566,28		NOTA # 13
Aporte patronal	1.650,72		NOTA # 13
Fondos de reserva	1.132,20		NOTA # 13
Jubilacion Patronal	1.881,30		NOTA # 13
Deshucio	352,21		NOTA # 13
MANTENIMIENTO		522,72	
Mantenimientos	522,72		
SERVICIOS PUBLICOS		153,66	
Telefonos	153,66		NOTA # 13
HONORARIOS		3.200,10	
Honorarios a personas naturale	3.200,10		NOTA # 13
UTILES DE OFICINA		48,00	
Utiles de oficina	48,00		
IMPUESTOS		786,14	
Otros impuestos	786,14		NOTA # 13
DEPR. DE PROPIEDADES, PLANTA Y		73,92	
Depreciacion de Maquinaria	73,92		NOTA # 13
IVA QUE SE CARGA ALGASTO		454,14	
Iva que se carga al gasto	454,14		NOTA # 13
GASTOS FINANCIEROS			48,04
COMISIONES		48,04	
Banco del Austro	48,04		NOTA # 13
OTROS GASTOS			1.775,63
GASTOS NO DEDUCIBLES		1.775,63	
Facturas sin requisitos	765,08		NOTA # 13
Retenciones no efectuadas	25,11		NOTA # 13
Multas e intereses	985,44		NOTA # 13
IMPUESTOS CORRIENTES			3.828,31
IMPUESTOS CORRIENTES		3.828,31	
Impuesto a la renta	1.688,22		NOTA # 14
15% participacion trabajadores	2.140,09		NOTA # 14
UTILIDAD DEL EJERCICIO			10.438,96

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 24 de Agosto de 2006, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de cuatrocientos dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal el cultivo de caña de azúcar.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta del cultivo de caña de azúcar.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

- **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2017) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	Tasas
Muebles y enseres	10%
Maquinaria	10%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Bancos	6.920,22
Total	6.920,22

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	62.715,78
Préstamos a empleados	3.000,00
Iess	234,84
Total	65.950,62

- Préstamos a empleados se lo realizo al Sr. Carlos Fernández de Córdova que será devengado en el año 2018.
- El valor al Iess son notas de crédito por baja de días laborados por algunos empleados que están en estado pendientes de liquidar.

4.- INVENTARIOS EN PROCESO E IMPUESTOS ANTICIPADOS

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Se mantiene un valor de \$ 14.385,18 como inventarios en proceso debido a que la facturación de toda la producción se dio en el año 2017 y en el año 2018

Mientras que los impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	936,05
TOTAL:	936,05

- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan las instituciones bancarias por los intereses ganados en los depósitos y retenciones de clientes que va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2017.

5.- ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En el año 2015 se obtuvo una pérdida, la cual puede ser amortizada en los siguientes 5 años sin que supere dicha amortización el 25% de la utilidad gravable, por lo cual la administración tributaria nos permite activar dicha compensación con la aplicación de impuestos diferidos, es decir:

PERDIDA CONTABLE-2015	29.040,51
GASTOS NO DEDUCIBLES	-14.776,07
PERDIDA A SER AMORTIZADA	14.264,44
22% IMP. RENTA A SER AMORTIZADO	3.138,18

- Dicho Activo la empresa ya ha realizado amortización de pérdidas en el año 2016 y ahora en el año 2017 por un valor de \$ 1.370,40 con lo cual queda liquidado todo el impuesto diferido.

6.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 está conformado por las siguientes cuentas:

Juan Carlos Vintimilla	1.200,00
Otros proveedores	336,88
TOTAL:	1.536,88

- Los \$1.200,00 dólares que están pendientes de pago a Juan Carlos Vintimilla es por los honorarios profesionales durante el año 2017.

7.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2017 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	449,03
Obligaciones Fiscales	2.018,24
Impuesto a la Renta	1.688,22
15% participación trabajadores	2.140,09
Provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	10.731,95
TOTAL:	34.728,26

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2017, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2017.

8.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo enero 1, 2017	3.348,18	865,39	4.213,57
Provisiones año 2017	1.881,30	352,21	2.233,51
Saldo diciembre 31, 2017	5.229,48	1.217,60	6.447,08

9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2017, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
CARLOTA ESPINOZA VALDEZ	100,00	25%
PATRICIA ESPINOZA VALDEZ	100,00	25%
CECILIA ESPINOZA VALDEZ	100,00	25%
AIDA ESPINOZA VALDEZ	60,00	15%
CARLOS FERNANDEZ DE CORDOVA	40,00	10%
TOTAL:	400.00	100%

- La Sra. Diana Espinoza Valdez dio sus acciones a las cuatro socias: Carlota Espinoza Valdez, Patricia Espinoza Valdez, Cecilia Espinoza Valdez y Aida Espinoza Valdez en partes iguales.

10.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2017, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Utilidad por el año 2007	44,47
Utilidad por el año 2008	4.491,12
Utilidad por el año 2009	4.857,26
Utilidad por el año 2010	1.683,25
Utilidad por el año 2011	11.746,77
Utilidad por el año 2012	21.121,22
Utilidad por el año 2013	7.639,00
Utilidad por el año 2014	5.203,91
Resultado por aplicación de las NIIF'S	-2.715,65
Perdida por el año 2015	-26.454,39
Utilidad por el año 2016	17.514,94

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Amortización de pérdidas tributarias	-1.767,78
Saldo diciembre 31, 2016	43.364,12

11.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2017, fueron como sigue:

Venta de Caña de Azúcar	114.639,27
Intereses ganados	133,74
Otros ingresos	581,77
Saldo diciembre 31, 2016	115.354,78

- Los otros ingresos hace referencia a la reversión de la provisión de vacaciones al 31/12/2016.

12.- COSTOS DE PRODUCCION.-

Al 31 de diciembre del año 2017, se componen por los siguientes:

Inventario en productos en proceso	54.290,00
Sueldos	3.333,42
Beneficios Sociales	687,05
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	708,55
Insumos	13.579,35
TOTAL:	72.598,37

13.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2017, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	13.586,88
Beneficios Sociales	5.056,99
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	2.782,92
Impuestos y contribuciones	786,14
Honorarios	3.200,10
Intereses	48,04
Gastos de Depreciación	73,92
Otros Gastos	2.954,15
TOTAL:	28.489,14

14.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2017, fue determinado como sigue:

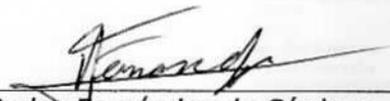
Resultado del Ejercicio	14.267,27
(-) 15% Participación de Empleados	2.140,09
(=) Utilidad después de participación de empleados	-12.127,18
(+) Gastos no deducibles	1.775,63
(-) Amortización pérdidas tributarias	6.229,09
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	7.673,72

**AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(-) Impuesto a la renta	1.688,22
-------------------------	----------

15.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internar no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Carlos Fernández de Córdova
GERENTE



Ms. Juan Carlos Vintimilla
CONTADOR