

AGRICOLA EL TUCAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

1.- Información General:

AGRICOLA EL TUCAN S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 22 de marzo de 1983, e inscrita en el Registro mercantil con fecha 5 de mayo de 1983.

La Compañía tiene como actividad principal la Pesca Marítima. Actualmente no consta con activo para realizar sus actividades operativas.

El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades es la provincia de Guayas cantón: Guayaquil Parroquia: Los Ceibos calle: Primera número: 204-A intersección: Av. Principal referencia: Diagonal a la Farmacia Victoria.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación anual</u>
2015	3.40%
2014	3.70%
2013	2.70%

2.- Resumen de las Principales Políticas Contables:

2.1 Bases de Presentación

Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de América.

2.2 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.3. Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Estos pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los movimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes,

2.5. Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.5.1. Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7. Beneficios a Empleados

2.7.1. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

2.8. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes deben ser registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.8.2. Venta de servicios

Los ingresos ordinarios por prestación de servicios se reconocen por la referencia al grado de terminación de la transacción final del periodo en que se informa y porque puede ser estimado con fiabilidad.

2.9. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presenta netos en las cuentas de resultados.

3. Estimación y Juicios Contables Críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y

periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Efectivo	0	0
Bancos	1.306	1.306
Totales	1.306	1.306

5. Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	0	0
Clientes relacionados	0	0
Subtotal	0	0
Otras Cuentas por cobrar:		
Otras	0	0
Préstamos a relacionadas	681.410	682.515
Subtotal	681.410	682.515
Total	681.410	682.515

Clasificación:

Corriente	681.410	682.515
No corriente	0	0
Totales	681.410	682.515

La compañía realizó préstamos a su relacionada Herco Cía. Ltda., la misma que no generan intereses y no tiene fecha de vencimiento.

6. Propiedad, Planta y Equipo

En el año 2015 la compañía no presenta ninguna propiedad, planta y equipo.

7. Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores locales	0	675
Subtotal	0	675
Otras cuentas por pagar		
Anticipo de clientes	0	0
Cuentas por pagar relacionadas	166.495	166.446
Subtotal	166.495	166.446
	166.495	167.121

Clasificación:		
Corriente	166.495	167.121
No corriente	0	0
Totales	166.495	167.121

8.-Impuestos

8.1. Activos y Pasivos del Año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Activos por impuesto corriente:		
Impuesto al valor agregado	0	0
Retenciones en la fuente	0	0
Totales	0	0
Pasivos por impuesto corriente:		
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	0	90
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	0	75
Impuesto a la Renta por Pagar	0	165
	0	165

8.2. Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	2015	2014
Utilidad(perdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	-314	-283
Amortización perdida años anteriores	0	0
Gastos no deducibles	54	115

Rentas exentas	0	0
Utilidad (Pérdida) gravable:	-260	-168

Impuesto a la renta causado	0	0
Anticipo determinado	3.769	3.797
Impuesto a la renta reconocido en los resultados	3.769	3.797

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

Las declaraciones de impuestos a la renta desde el 2012 hasta el 2015 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión.

9.-Patrimonio

9.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social consiste en 2.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	Número de acciones	Capital en valores
Saldo al 1 de enero del 2014	2.000	2.000
Aumento de Capital	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2014	2.000	2.000
Aumento de Capital	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2015	2.000	2.000

10.-Ingresos Ordinarios

La compañía no ha tenido actividades operativas en el año 2015.

	2015	2014
Ingresos provenientes de la venta de bienes	0	0
	0	0

11.- Costo y Gastos por su naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	2015	2014
Costo de ventas	0	0
Gastos de ventas	0	0
Gastos de administración	1.154	283
	1.154	2.327

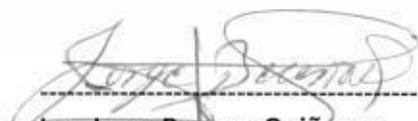
12.- Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas.

12.1. Transacciones Comerciales

Los siguientes saldos se encontraban pendientes al final del periodo:

	Relación	2015	2014
Cuentas por Cobrar			
- Herco Cia. Ltda.	Administración	681.410	682.515
Totales		681.410	682.515

	Relación	2015	2014
Cuentas por Pagar			
- Aquabrisas C.A.	Administración	166.495	166.446
Totales		166.495	166.446



Ing. Jorge Becerra Quiñonez
Contador General