

AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de diciembre del 2014

Contenido

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integrál
- Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas
- Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo
- Formulario de Actualización de Datos.
- Nómina de Socios o Accionistas.
- Formulario de Administradores/Personal Ocupado.
- Informe de Administrador
- Informe de Comisario.
- Notas a los Estados Financieros, ,


Cecilia León Velarde Cecilia Alexandra
Presidente


Ec. Fernandez Zamora Amella Fátima
Contador

AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2014

1. Actividad

La Compañía fue constituida en Diciembre 24 de 1985, el mismo que expide la Superintendencia de Compañías según Resolución con vigencia de 50 años.

Su actividad principal es de Actividades Agrícolas y se encuentra ubicada en la provincia del Guayas-Naranjal, en Rcto. San Jacinto Av. Principal S/N Vía Naranjal Km 14.

Su representante legal es la Sr. Luis Eduardo Crespo Andía como Gerente General, cuyo período de vigencia es de cinco años,

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Participación de Trabajadores

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

Impuesta a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

Ingresos y Gastos

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Caja-Bancos	39,455.99
	<u>39,455.99</u>

4.- Activos Financieros Mantenidos hasta el Vencimiento.

	<u>2014</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Inversiones	50,000.00
	<u>50,000.00</u>

5. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Cuenta por Cobrar Clientes	5,437.48
	<u>5,437.48</u>

AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

6. Otras cuentas por Cobrar No Relacionadas

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2014
	<i>(US Dólares)</i>
Otras Cuenta por Cobrar	4,206.90
	4,206.90

7. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2014
	<i>(US Dólares)</i>
Crédito Tributario del IVA	4,350.67
	4,350.67

El Crédito Tributario por IVA, es por el efecto de IVA compras que se realiza para las diversas producciones.

8. Propiedad y Equipo:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Cuenta	COSTO			Depreciación	Valor Residual
	Costo de Adquisición	Adición 2014	Total	2.014	
Terrenos	719,31	0,00	719,31	0,00	719,31
Maquinar, Equipos e Instalaciones	67.682,39	0,00	67.682,39	6.768,24	60.914,15
Equipos de Computación	495,00	0,00	495,00	163,35	331,65
Vehículos, Equipos Transportes, Camineros	58.017,75	47.043,48	105.061,23	11.603,55	93.457,68
Total	126.914,45	47.043,48	173.957,93	18.535,14	155.422,79
Depreciación 2013					-44.731,09
Total Valor Residual de Propiedad Planta y Equipo					110.691,70

AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

La tasa de depreciación considerada para los bienes va en función de su desgates y con informes técnicos de ser el caso:

CUENTA	TASA DE DEP. ANUAL	TIEMPO DE VIDA UTIL
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	10%	10 años
Equipo de Computación	33%	3 años
Vehículos	20%	5 años

9. Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre del 2014, representan Obligaciones por pagar con proveedores Locales por compra de suministros o material.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas y Documentos por Pagar	<u>4,047.36</u>
	<u>4,047.36</u>

AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

10. Otras Cuentas Por Pagar

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	40,766.63
	<u>40,766.63</u>

11. Otras Obligaciones Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Participación trabajadores por Pagar	10,156.50
Impuesto a la Renta por Pagar	2,717.59
	<u>12,874.09</u>

12. Pasivo No Corriente

Al 31 de diciembre del 2014, representan aporte de Socios para capitalizar la empresa cuya inversión será devuelta sin que esta genere algún interés.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por pagar Accionista	19,211.28
	<u>19,211.28</u>

AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

13. Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2014, el capital pagado consiste de 25.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario US\$0,04, cuyas acciones están divididas de la siguiente manera:

SOCIO	ACCIONES	COSTO/ACCION	TOTAL
Andia de Crespo Cecilia	23.146	0,04	925,84
Crespo Andia Fernando Xavier	500	0,04	20,00
Crespo del Campo Eduardo Isidro	6	0,04	0,24
Andia León Valverde Norka Sonnia	1348	0,04	53,92
TOTAL	25,000	0,04	1.000,00

14. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2014, la compañía no consideró Gastos No Deducibles.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

15. Eventos Subsecuente

Al 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.
