

# AGRICOLA TANTOR S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### Estados Financieros

Año Terminado el 31 de diciembre del 2015

#### Contenido

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo

Formulario de Actualización de Datos.

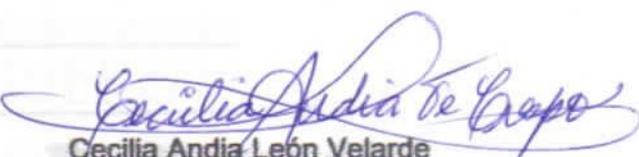
Nómina de Socios o Accionistas.

Formulario de Administradores/Personal Ocupado.

Informe de Administrador

Informe de Comisario.

Notas a los Estados Financieros

  
Cecilia Andia León Velarde

Presidenta

  
CPA/Franklin Zambrano Vasquez

Contador

# AGRICOLA TANTOR S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

#### 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 Sra. Cecilia Andia León Velarde como Presidenta, 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)

### Instrumentos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdo a su negociación.

### Beneficios a Empleados

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

### Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado.

### Reserva de Valuación

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluta del capital suscrito.

EXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA S.A. DE C.A.  
VIAJERA POLA JAMES  
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:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Caja	888.06
Bancos	54,954.43
Inversiones	85,269.57
	141,112.06

### 4. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Cuenta por Cobrar Clientes	2,625.39
	2,625.39

La cartera de la empresa no mantiene un riesgo de incobrabilidad debido al manejo de crédito a los mismos que no sea mayor a 15 días

### 5. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Crédito Tributario del IVA	424.03
	424.03

## AGRICOLA TANTOR S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

El Crédito Tributario por IVA se genera por la compensación con el IVA en Compras y el IVA en Ventas en las diversas líneas de actividad del negocio.

#### 6. Inventarios

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2015
	(US Dólares)
Materia Prima	7,185.43
Materiales	6,381.60
<b>Total Materia Prima</b>	<b>13,567.03</b>
Insumos Agrícolas	5,665.11
Insumos Veterinarios	15,138.72
<b>Total Suministros y Materiales</b>	<b>20,803.83</b>
Producto Terminado	6,683.30
<b>Total Producto Terminado</b>	<b>6,683.30</b>
<b>Total de Inventario</b>	<b>41,054.16</b>

#### 7. Activos Biológicos

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

AÑO 2015	
CUENTA	(US DOLARES)
Plantas Vivas Cacao - Costo	110.000,00
Plantas Vivas Palma - Costo	52.500,00
<b>Total Plantas Vivas</b>	<b>162.500,00</b>
Animales Vivos - Costo	122.500,00
<b>Total Animales Vivos</b>	<b>122.500,00</b>

## AGRICOLA TANTOR S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 8. Otros Activos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2015
	(US Dólares)
Anticipo Proveedores	819.18
	819.18

#### 9. Propiedad y Equipo:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	Terreno	Maquinaria y Equipo	Muebles y Enseres	Equipos Oficina	Equipo de Comunicación	Eq. De Computación	Vehículos	Instalaciones	Total
Costo Dic.31/2014	320.719,31	82.255,14	700,00	310,00	4.779,20	4.136,24	65.068,52	82.886,73	560.855,14
Adiciones	0,00	18.010,23	0,00	0,00	4.326,66	0,00	0,00	0,00	22.336,89
Saldo Dic.31/2015	320.719,31	100.265,37	700,00	310,00	9.105,86	4.136,24	65.068,52	82.886,73	583.182,03
Depreciación Dic.31/2014	0,00	61.691,36	300,00	310,00	3.441,02	2.375,35	13.025,14	41.421,00	122.563,87
Adiciones	0,00	21.764,76	199,97	0,00	1.785,03	1.437,16	14.408,72	33.535,07	73.130,71
Saldo Dic. 31/2015	0,00	83.456,12	499,97	310,00	5.226,05	3.812,51	27.433,86	74.956,07	195.694,58
<b>VALOR RESIDUAL</b>	<b>320.719,31</b>	<b>16.809,25</b>	<b>200,03</b>	<b>0,00</b>	<b>3.879,81</b>	<b>323,73</b>	<b>37.634,66</b>	<b>7.930,66</b>	<b>367.497,45</b>

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

## AGRICOLA TANTOR S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 10. Documentos por Pagar Corrientes No Relacionados

Al 31 de diciembre del 2015, representan Obligaciones por pagar con proveedores Locales por compra de suministros o material.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2015</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas y Documentos por Pagar	7,309.39
	<u>7,309.39</u>

#### 11. Otras Cuentas Por Pagar Corrientes No Relacionadas

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2015</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Retención en la Fuente IVA 30%	66.44
Retención en la Fuente IVA 70%	1,533.98
Retención en la Fuente IVA 100%	85.72
Retención en la Fuente 1%	209.20
Retención en la Fuente 2%	116.43
Retención en la Fuente 8%	1,304.38
Impuesto a la Renta	10,452.96
<b>TOTAL</b>	<u><b>13,769.11</b></u>

#### 12. Otras Obligaciones Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

## AGRICOLA TANTOR S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

	<u>2015</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Participación trabajadores por Pagar	9,963.22
Impuesto a la Renta por Pagar	1,712.54
	<u>11,675.76</u>

### 13. Obligaciones Con el IESS

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Aporte Individual	4,313.46
Préstamos IESS	4,034.07
Aporte Patronal	5,089.42
lece-Setec	456.45
Fondo de Reserva	2,714.92
	<u>16,608.32</u>

### 14. Pasivos Corrientes por Beneficio a los Empleados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Sueldos por Pagar	661.05
Vacaciones	19,556.69
Décimo Tercer Sueldo	3,504.89
Décimo Cuarto Sueldo	42,475.20
	<u>66,197.83</u>

## AGRICOLA TANTOR S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 15. Pasivo No Corriente por Beneficios a los Empleados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Desahucio	92,740.58
	<u>92,740.58</u>

#### 16. Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2015, 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
Andía de Crespo Cecilia	24,494	0.04	979.76
Crespo Andía Fernando Xavier	500	0.04	20.00
Crespo del Campo Eduardo Isidro	6	0.04	0.24
TOTAL	25,000	0.04	1,000.00

#### 17. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2015, 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

## AGRICOLA TANTOR S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

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.

#### **18. Eventos Subsecuente**

Al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

---