

AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de diciembre del 2017

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

  
Andía León Velarde Cecilia Alexandra  
Presidente

  
CPA Franklin Zambrano  
Contador

# AGRICOLA TANTOR S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2017

#### **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. Andía Leon Velarde Cecilia Alexandra como Presidente, cuyo período de vigencia es de cinco años, siendo su vencimiento 07 de Enero del 2018.

#### **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 Presidencia 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.

##### **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.

## AGRICOLA TANTOR S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### **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 insoluble del capital suscrito.

#### **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 período 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 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

# AGRICOLA TANTOR S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 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.

### 3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

AÑO 2017	
CUENTA	(US DOLARES)
Caja	1443,26
Bancos	110.838,57
<b>TOTAL</b>	<b>112.281,83</b>

### 4. Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

AÑO 2017	
CUENTA	(US DOLARES)
Cuentas por Cobrar Clientes Locales No Relacionados	12.441,81
<b>TOTAL</b>	<b>12.441,81</b>

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.

## AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 5. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2017
	(US Dólares)
Crédito Tributario Ret.Fte. Impuesto Renta	1.411,57
	<u>1.411,57</u>

### 6. Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

AÑO 2017	
CUENTA	(US DOLARES)
Préstamos Empleados	22,26
Anticipo Proveedores	66.134,32
<b>TOTAL</b>	<u>66.156,58</u>

### 7. Inventarios

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

AÑO 2017	
CUENTA	(US DOLARES)
Materia Prima	2.711,55
Materiales	6.785,62
<b>Total Materia Prima</b>	<u>9.497,17</u>
Insumos Agrícolas	5.374,43
Insumos Veterinarios	13.681,54
Ganado	501,00
Caballo y Yegua	92,00
<b>Total Suministros y Materiales</b>	<u>19.648,97</u>
Producto Terminado	3.668,05
<b>Total Producto Terminado y Mercadería en Almacén</b>	<u>3.668,05</u>
<b>TOTAL DE INVENTARIO</b>	<u>32.814,19</u>

Este inventario es descargado mediante la utilización de los mismos en los diferentes procesos productivos de la empresa.

## AGRICOLA TANTOR S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 8. Activos Biológicos

La empresa en su actividad generadora de ingresos en Cacao y Palma, mantiene las mismas a sus siguientes costos:

AÑO 2017	
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>

#### 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
<b>Costo Dic.31/2016</b>	3.722.882,68	100.788,97	700,00	310,00	9.105,86	4.136,24	65.068,52	82.886,73	3.985.879,00
Boja Año 2015 por Auditoría Externa	(3.402.163,37)								(3.402.163,37)
<b>Adiciones</b>	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
<b>Saldo Dic. 31/2017</b>	320.719,31	105.788,97	700,00	310,00	9.105,86	4.136,24	65.068,52	82.886,73	588.715,63
<b>Depreciación Dic.31/2016</b>	0,00	85.296,37	540,00	310,00	5.583,61	3.986,23	36.842,49	77.000,99	209.559,69
<b>Adiciones</b>	0,00	1.864,38	40,00	0,00	432,66	150,01	9.408,68	2.483,85	14.379,58
<b>Saldo Dic. 31/2017</b>	0,00	87.160,75	580,00	310,00	6.016,27	4.136,24	46.251,17	79.484,84	223.939,27
<b>VALOR RESIDUAL</b>	320.719,31	18.628,22	120,00	0,00	3.089,59	0,00	18.817,35	3.401,89	364.776,36

## 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

### 10. Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2017, representan Obligaciones por pagar con proveedores Locales por compra de suministros o material.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
	(US
	Dólares)
Cuentas y Documentos por Pagar	16.675,05
	<u>16.675,05</u>

### 11. Otras Cuentas Por Pagar

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
	(US
	Dólares)
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	13.992,17
	<u>12.992,17</u>

## AGRICOLA TANTOR S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 12. Otras Obligaciones Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2017
	(US Dólares)
Participación trabajadores por Pagar	6.667,92
Obligaciones con el IESS	20.425,09
Otros Beneficios Empleados Corrientes	66.656,93
	93.749,94

#### 13. Pasivo No Corriente

Al 31 de diciembre del 2017, 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:

	2017
	(US Dólares)
Estudio Actuarial Desahucio	61.260,37
	61.260,37

#### 14. Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2017, 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	24.494	0,04	979,76
Crespo Andia Fernando Xavier	500	0,04	20,00
Crespo del Campo Eduardo Isidro	6	0,04	0,24
<b>TOTAL</b>	<b>25,000</b>	<b>0,04</b>	<b>1.000,00</b>

## AGRICOLA TANTOR S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 15. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2017, 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.

#### 16. Eventos Subsecuente

Al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

---