

**AGRICOLA AGROSALVIA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA**

AGRICOLA AGROSALVIA S.A. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la Provincia del Guayas el 07 de abril de 1986. La actividad de la Compañía es el Cultivo de mango (frutas tropicales). La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil en la calle Vélez #503 y Boyacá, Oficina #402 y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 0990803803001 y su dirección electrónica es aagrosalvia@hotmail.com

### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **2.1 Estado de Cumplimiento**

Los presentes estados financieros de Agrícola Agrosalvia S.A. corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

#### **2.2 Bases de Preparación**

Los estados financieros de Agrícola Agrosalvia S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

La preparación de los estados financieros consolidados conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

#### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **2.4 Activos Financieros: Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes**

Son registradas a su valor razonable, no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización por tanto no se ha determinado una provisión por Incobrables.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, se ubican dentro de los activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

## 2.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a los Anticipos de Impuesto a la Renta y el Saldo de Crédito Tributario por retenciones de Impuesto a la Renta.

## 2.6 Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo. En este grupo se incluyen los Terrenos propiedad de la Compañía.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período que se producen

### 2.6.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades planta y equipo se deprecia, de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Tasas	Vida útil en años
Muebles de oficina	10.00%	10
Equipos de Computación	33.33%	3
Maquinarias	10.00%	10
Vehículos	20.00%	5

## 2.7 Propiedades de Inversión

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

Corresponden a las Plantas en producción y se ubican dentro del grupo de los Activos Biológicos.

## **2.8 Pasivos Financieros**

Corresponden a las Cuentas y Documentos por Pagar a Proveedores locales y son registradas a su valor razonable.

Los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, se clasifican como pasivos no corrientes.

## **2.9 Otras Obligaciones Corrientes**

Corresponden a Obligaciones con la Administración Tributaria, IESS y Beneficios de Ley por pagar a empleados.

El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período, Otras Obligaciones tributarias corresponden a los Impuestos retenidos como Agente de percepción de dichos tributos.

Las Obligaciones con el IESS, corresponden a las aportaciones por cancelar sobre la nómina del último mes del ejercicio fiscal cerrado.

Las Obligaciones por pagar a Empleados, corresponden a los beneficios de ley provisionados y cuyo periodo de pago se realiza conforme a calendarios establecidos por la Autoridad competente.

## **2.10 Provisiones**

### **2.10.1 Participación de Trabajadores 15%**

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

## **2.11 Reconocimiento de Ingresos**

La Compañía reconoce sus ingresos en base a la facturación realiza luego de los periodos de cosecha y comercialización del mango, fruto tropical cuya cosecha de ciclo corto se realiza entre septiembre y octubre de cada año.

## **2.12 Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano al que se conocen.

## **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos expresados en miles de dólares tienen el siguiente detalle:

	2015	2014
Caja - Bancos	194.168,12	260.803,19

**Caja y Bancos.-** Al 31 de diciembre del 2015, representan saldos que se mantiene en caja chica por pagos menores realizados por la Compañía, así como también cuenta de ahorros y corriente del Banco Pichincha y cuenta corriente del Banco Bolivariano.

#### 4.- ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes	206.948,43	150.369,09

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo corresponde a las facturas de venta de mango no canceladas por nuestros clientes.

#### 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2015	2014
Anticipo de Impuesto a la Renta	8.690,56	0,00
Impuesto a la Renta Retenido	5.799,03	0,00

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Anticipo de Impuesto a la Renta corresponde a los dividendos cancelados en julio y septiembre conforme lo dispone la Administración Tributaria y el saldo de Impuesto a la Renta retenido corresponde al crédito tributario por aplicar en base a las retenciones que nos han realizado los clientes.

#### 6.- PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades, plantas y equipos es como sigue:

	2015	2014
Terrenos	143.740,00	143.740,00
Muebles y Enseres	2.734,86	827,00
Instalaciones	188.190,09	198.094,99
Maquinaria y Equipos	21.000,00	21.000,00

Equipos de Computación	1.499,22	1.118,00
Vehículos y Equipo Caminero móvil	17.430,44	17.430,44
(-) Depreciación acumulada	(46.451,49)	(40.253,41)
Total	328.143,27	341.957,02

## 7.- PROPIEDADES DE INVERSION

El detalle de los Activos Biológicos es como sigue:

	2015	2014
Plantas en Producción	377.400,10	377.400,10
(-) Deterioro acumulada	(203.100,00)	(133.100,00)
Total	174.300,10	244.300,10

## 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de las cuentas por pagar con Proveedores y Otros es como sigue

	2015	2014
Proveedores Locales	11.324,61	1.858,75
Tarjeta de Crédito Corporativa	478,96	0,00
Otras Cuentas por Pagar	33.376,42	
Total	45.179,99	1.858,75

**Cuentas por Pagar.-** Al 31 de diciembre del 2015, corresponden a pagos pendientes con proveedores locales, saldo al corte de la tarjeta de Crédito Corporativa y Otras Cuentas por Pagar.

## 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El resumen es como sigue:

9.1 Con la Administración Tributaria	2015	2014
Impuesto a la Renta por Pagar	27.633,47	28.909,74
Retenciones de IVA y Fuente	2.269,17	1.220,54

## 9.2 Con el IESS

Aportes al IESS	6.517,18	5.880,82
Prestamos al IESS	225,91	116,03
Fondo de Reserva	181,14	708,16
Total	36.825,87	36.835,29

## 10.- PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue

	2015	2014
15% Participación de Trabajadores	22.165,88	23.189,63
Beneficios Sociales	15.751,62	14.815,87
Total	37.917,50	38.005,50

## 11.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**11.1 Capital social.**- Al 31 de diciembre del 2015, está representado por 283.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.04 cada una y de propiedad de las siguientes personas:

GAGLIARDO LOOR GALIA ISABEL – 70750 ACCIONES – 25% CAPITAL SOCIAL - \$2830

ESPINOZA GOMEZ ZOILA ELIZABETH – 99050 ACCIONES – 35% CAPITAL SOCIAL - \$3962

LOOR VERDUGA LORGIA PIEDAD – 113200 ACCIONES – 40% CAPITAL SOCIAL - \$4528

\$11.320

### 11.2- Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### 11.3 Utilidades no distribuidas

La Junta de Accionistas decidió por unanimidad distribuir dividendos a los accionistas correspondientes a los ejercicios económicos 2008, 2010, 2011 y 2012, por la suma total de \$153.724,07. Quedando un saldo acumulado de \$374.611,98 a distribuirse en los siguientes periodos.

## 12.- INGRESOS

Los ingresos de la Compañía proveniente de la venta de la cosecha de mango, fue como sigue:

	2015	2014
Venta de Mango	577.884,80	595.032,15

## 13.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2015	2014
Costo de Ventas	400.608,35	404.278,73
Gastos administrativos	26.941,09	32.552,06
Gastos financieros	4.437,84	5.136,34
Total	431.987,28	441.967,13

Un detalle de costos y gastos del ejercicio 2015 según su naturaleza es como sigue:

	<b>2015</b>
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES (FERTILIZANTES)	73.756,94
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.257,18
MATERIALES PARA HACIENDA	21.540,75
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	1.600,00
SERVICIOS AGRICOLAS	3.527,78
REPUESTO DE MAQUINARIA	3.660,16
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	179.070,44
APORTE PATRONAL	20.584,25
FONDO DE RESERVA	9.960,19
DECIMO TERCER SUELDO	14.922,55
DECIMO CUARTO SUELDO	11.886,83
VACACIONES	8.139,77
ALIMENTACION	12.063,16
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	12.974,01
COMBUSTIBLES	4.682,54
LUBRICANTES	2.624,10

SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	557,79
TRANSPORTE	2.181,00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	11.809,78
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	184,33
OTROS GASTOS	25,00
SERVICIOS OCASIONALES	599,80
CURSOS Y CAPACITACIONES	2.278,00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3.482,16
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	146,60
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.513,36
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.198,08
OTROS GASTOS	134,30
UTILES DE OFICINA	1.584,34
INTERNET	265,31
UTILES DE LIMPIEZA	436,83
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	7.527,85
EXPENSAS	374,26
INTERESES PAGADOS CFN	3.703,69
COMISIONES	568,51
OTROS GASTOS FINANCIEROS	165,64
<b>Total</b>	<b>431.987,28</b>

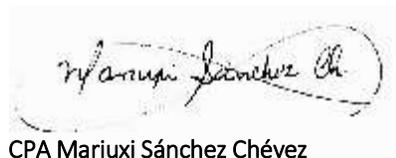
#### 14.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros Febrero 12 del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Lcda. Lilibeth Gagliardo Loor  
GERENTE GENERAL  
DE AGRICOLA AGROSALVIA S.A

Firma del representante legal



CPA Mariuxi Sánchez Chévez

Firma del Contador