

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 2017 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 diciembre 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 2017, los saldos expresados en miles de dólares tienen el siguiente detalle:

	2016	2017
Caja - Bancos	235.244,81	127.953,88

Caja y Bancos.- Al 31 de diciembre del 2017, 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

	2016	2017
Cuentas por Cobrar Clientes	71.947.95	107.066.57

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo corresponde a las facturas de venta de mango no canceladas por nuestros clientes.

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2016	2017
Anticipo de Impuesto a la Renta	1.744.08	2.920.64
Impuesto a la Renta Retenido	3.825.53	171.70

Al 31 de diciembre del 2017, 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:

	2016	2017
Terrenos	143.740,00	143.740,00
Muebles y Enseres	2.734,86	2.734.86
Instalaciones	188.190,09	188.190.09
Maquinaria y Equipos	21.000,00	21.000,00

Equipos de Computación	1.499,22	2.916.72
Vehículos y Equipo Caminero móvil	17.430,44	17.430,44
(-) Depreciación acumulada	(52.810.75)	(58.888.83)
Total	321.784.01	317.123,43

7.- PROPIEDADES DE INVERSION

El detalle de los Activos Biológicos es como sigue:

	2016	2017
Plantas en Producción	377.400,10	377.400,10
(-) Deterioro acumulada	(133.100,00)	(133.100,00)
Total	174.300,10	174.300,10

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

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

	2016	2017
Proveedores Locales	6.930.00	11.986.53
Tarjeta de Crédito Corporativa	551.14	3.302.45
Otras Cuentas por Pagar	77.643.24	31.667.24
Total	85.124.38	46.956.22

Cuentas por Pagar.- Al 31 de diciembre del 2017, 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	2016	2017
Impuesto a la Renta por Pagar	0	0
Retenciones de IVA y Fuente	377.74	6.428.26

9.2 Con el IESS

Aportes al IESS	4.364.72	5.064.46
Prestamos al IESS	350.17	444.24
Fondo de Reserva	260.90	162.44
Total	5.353.53	5.671.14

10.- PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue

	2016	2017
15% Participación de Trabajadores	0	0
Beneficios Sociales	21.753.55	29.420.28
Jubilación Patronal	6.139.00	13.463.00
Total	27.892.55	42.883.28

11.- PASIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de las cuentas por pagar no corrientes es como sigue

	2016	2017
Obligaciones con instituciones financieras	16.738.16	90.000.00
Total	16.738.16	90.000.00

Cuentas por Pagar no corrientes.- Al 31 de diciembre del 2017, corresponden a préstamo adquirido con CFN a 5 años plazo.

12.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

12.1 Capital social.- Al 31 de diciembre del 2017, está representado por 150.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una y de propiedad de las siguientes personas:

GAGLIARDO LOOR GALIA ISABEL –	30.000 ACCIONES – 20% CAPITAL SOCIAL - \$30.000
ESPINOZA GOMEZ ZOILA ELIZABETH –	30.000 ACCIONES – 20% CAPITAL SOCIAL - \$30.000
LOOR VERDUGA LORGIA PIEDAD –	30.000 ACCIONES – 20% CAPITAL SOCIAL - \$30.000
ANTONIO GAGLIARDO VALAREZO -	30.000 ACCIONES – 20% CAPITAL SOCIAL - \$30.000
LIUBA GAGLIARDO LOOR -	30.000 ACCIONES – 20% CAPITAL SOCIAL - \$30.000
	\$150.000

12.2- 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.

12.3 Utilidades no distribuidas

Del saldo acumulado al 01 de enero 2017 \$371.321.62 se dedujo \$90.910.49 correspondiente a la pérdida del año 2016 y según Acta de Junta realizada por los accionistas; el saldo al 31 de diciembre 2017 \$280.411.13 quedará para distribución en los siguientes periodos.

13.- INGRESOS

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

	2016	2017
Venta de Mango	381.304.50	558.233.19
Otros Ingresos	0	8.455.08

14.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	2016	2017
Costo de Ventas	137.648.54	381.550.53
Gastos administrativos	331.907.47	311.004.81
Gastos financieros	3.282.71	1.255.83
Total	472.838.72	693.811.17

15.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros Maro del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Lcda. ~~Lilia~~ Gagliardo Llor
GERENTE GENERAL
DE AGRICOLA AGROSALVIA S.A

CPA Mariuxi Sánchez Chévez

CONTADORA REG. # 0.43814