

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 – OPERACIONES

INVERAGRO S.A., fue constituida en el Ecuador el 31 de Julio de 1991, ante mí el Notario

Cuarto del Cantón Quito, Doctor Edmundo Cueva Cueva, comparecen el Señor Don Damián Miranda Pauker por sus propios derechos y en representación de su cónyuge doña María Susana Paz Valdiviezo de Miranda, mediante Poder Especial que se adjunta como habilitantes de esta escritura. Comparecen además los señores: don César Hurtado Rosero, Francisco Raúl Flores Salinas, doña Maura Tarcila Yánez Pintado, doña Azucena Josefina Falconi Yánez, y doña Irma Franco Vera. Los comparecientes son de estado civil: los tres primeros casados, la antepenúltima y penúltima divorciadas, y la última soltera, todos ecuatorianos, con excepción del segundo nombrado que es de nacionalidad colombiana, mayores de edad, con domicilio en esta ciudad de Quito, salvo el primero con domicilio ocasional en los Estados Unidos de Norteamérica. Todos los comparecientes son hábiles para contratar y contraer obligaciones y q quienes de conocer doy fe y me presentan para que eleve a escritura pública la siguiente minuta de CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA.

La compañía tiene como objeto social lo siguiente:

Producción de leche

ENTORNO

INVERAGRO S.A., es una Compañía Anónima radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es calle Imbabura s/n y Panamericana Norte. Su actividad principal es: La explotación agrícola, ganadera, piscicultura, zoo cría y su comercialización interna y externa. Producción y cultivo de productos agrícolas y agroindustriales especialmente flores, frutales.

NOTA 2 – RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a) **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos del estado de flujos del efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista y deposito a plazos en bancos, con vencimientos originales de doce meses o menos.

b) **Cuentas por cobrar y Reserva para Cuentas Incobrables**

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

c) **Inventarios**

Los inventarios se presentan al costo histórico promedio de adquisición y de producción, calculado para la materia prima e insumos, repuestos y accesorios utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

d) **Activos por Impuestos Corrientes**

Estos importes son registrados al costo histórico y no estarán sujetos a ajuste en su reconocimiento posterior, debido a que no tienen ningún efecto de modificación en su valor al ser liquidados a su costo corriente al momento de liquidar el impuesto al valor agregado o Impuesto a la Renta.

e) **Propiedad, planta y equipos**

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, planta y equipos:

1. Uso en los procesos industriales de producción, ventas o para necesidades de administración de la Compañía;
2. Uso durante un periodo de tiempo (vida económica) que exceda de doce meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujeto a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

TIPO DE BIEN	VALOR RESIDUAL	VIDA UTIL
Edificios	5%	20 años
Instalaciones	10%	10 años
Muebles y Enseres	10%	10 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años
Equipo de Computación	33.33%	3 años
Activos Biológicos	10%	5 años

f) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe un deterioro en su valor.

g) Jubilación Patronal

La jubilación patronal es una obligación que tiene todo empleador en la República del Ecuador y se encuentra normada por el Código de Trabajo.

j) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de la venta de Brócoli se reconocen cuando se entregan los productos y han cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

k) Costo de Ventas

El costo de ventas es determinado a través de las adquisiciones de materia prima que se han incurrido durante el ejercicio, más los gastos de nómina, insumos, suministros y materiales utilizados e incurridos, en la venta de productos facturados.

l) Gastos

Los gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización proporcional de suministros y materiales.

m) Impuesto sobre la Renta

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del periodo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% para el 2017 y 2016, sobre las utilidades tributables.

n) Uniformidad en la Presentación de los Estados Financieros

Las políticas de contabilidad, detalladas anteriormente, han sido aplicadas y ajustadas a los estados financieros del año inmediato anterior, para presentar consistentemente en el periodo presentado en los estados financieros.

o) Transacciones entre empresas vinculadas

Las transacciones entre empresas vinculadas se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida.

p) Moneda Extranjera

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no adoptadas.

A la fecha de los estados financieros existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a normas, las cuales no son efectivas para el año terminado al 31 de diciembre del 2017, por lo tanto, no han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Caja	500	500
Bancos Nacionales / Extranjeros	25.784	18.234
Subtotal	26.284	18.734

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Clientes	3.866	3.948
Deudores Diversos	655	325
Subtotal	4.521	4.273

NOTA 5. INVENTARIOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Materias Primas y Materiales	-	2.615
Subtotal	-	2.615

NOTA 6. IMPUESTOS – CREDITO FISCAL

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Retenciones en la Fuente I.R.	1.170	1.153
Anticipo Impuesto a la Renta	1.364	1.306
Subtotal	2.535	2.459

NOTA 7. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Plantación	64.000	62.400
Depreciación y Deterioro Plantación	(13.025)	(9.900)
Subtotal	50.975	52.500

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Terrenos	445.022	445.022
Edificios e Instalaciones	85.193	85.193
Maquinaria y Equipo	14.247	14.247
Muebles, Enseres y Equipos Oficina	171	171
Equipos de Computación	85	85
Subtotal	544.717	544.717
Depreciación Acumulada	(19.448)	(17.870)
Subtotal Neto PPE	525.270	526.847
1. Depreciaciones Acumuladas		
Edificios e Instalaciones	(14.844)	(14.725)
Maquinaria y Equipo	(4.451)	(3.026)
Muebles, Enseres y Equipos Oficina	(68)	(51)
Equipos de Computación	(85)	(68)
	(19.448)	(17.870)

NOTA 9. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Proveedores Nacionales	1.617	1.598
Subtotal	1.617	1.598

NOTA 10. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Relacionadas Nacionales	8.932	8.932
Subtotal	8.932	8.932

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Impuesto Sobre la Renta	2.483	2.555
Retenciones en la Fuente I.R.	120	117
Retenciones de IVA	100	126
Subtotal	2.702	2.797

12. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

Seguro Social	631	673
Sueldos y Salarios	1.177	-
Beneficios Sociales Empleados	827	828
Otras Nacionales	16.679	16.189
Participación Trabajadores utilidades	464	-
Subtotal	19.777	17.690

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

NOTA 13. OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Jubilación Patronal y Desahucio	8.598	8.598
Subtotal	8.598	8.598

PARTES RELACIONADAS

El Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas deberá ser presentado cuando se efectúen transacciones con partes relacionadas locales y del exterior, por un monto acumulado superior a USD 3.000.000,00

NOTA 14. PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Capital Social - Aportes de Socios	2.000	2.000
Utilidad / Pérdida Neta	145	-
Utilidades Retenidas Ejercicios Anteriores	18.267	18.267
Resul. Acumulado Adopción NIIF 1ra. Vez	(1.547)	(1.547)
Reserva Revaluación PPE	550.394	550.394
Otras Reservas	(1.301)	(1.301)
Subtotal	567.958	567.813

NOTA 15. VENTAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Ventas	120.164	120.621
Subtotal	120.164	120.621

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Costos de Ventas	(95.903)	(85.694)
Subtotal	(95.903)	(85.694)

NOTA 17. GASTOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Gastos Administrativos	(21.051)	(28.781)
Gastos Financieros	(119)	(140)
Subtotal	(21.170)	(28.921)

NOTA 18. OTROS INGRESOS- EGRESOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Otros Egresos	-	(6.175)
Otros Egresos - GND	-	(0,07)
Subtotal	-	(6.175)

NOTA 19. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Participación Utilidades Trabajadores	(464)	-
Impuesto a la Renta Corriente	(2.483)	(2.555)
	<hr/>	<hr/>

NOTA 20. PROVISIONES

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Amortización de Pérdidas Tributarias	(670)	-
Subtotal	(670)	-
	<hr/>	<hr/>

CONTINGENCIAS

Hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores y compañía de seguros.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del Informe de Auditoría (Marzo de 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados a los accionistas y Junta General de accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



ELIZABETH DEL CARMEN GUERRERO CHANCUSI

CONTADORA

REG 17-2012