

# **AGROTECNICA SA ASA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**AGROTECNICA SA ASA** Fue constituida por escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil en Guayaquil el 30 Julio de 1973.

Su domicilio está ubicado en el cantón Milagro, provincia del Guayas.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00.

Su actividad principal es Servicios Relacionados con Actividades Agrícolas.

El Registro Único de Contribuyente de **AGROTECNICA SA ASA**, es 0990130213001, su número de Expediente N°5435

### **2. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

### **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **3.1 Declaración de cumplimiento con NIIF para PYMES**

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

#### **3.2 Base de preparación sección 2 NIIF para PYMES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

#### **3.3 Efectivo y bancos**

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

### 3.4 Cuentas por cobrar y otros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, las mismas no generan intereses, las cuales son registradas a su valor razonable y se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la nota 2.

### 3.7 Propiedades, planta y equipos

**3.7.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipos se medirán inicialmente por su costo, excepto los importes correspondientes a terrenos los cuales se muestran a su valor razonable, sobre la base de tasaciones periódicas, efectuadas por un perito independiente.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

**3.7.4 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

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

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios y estructuras	5 – 20
Maquinarias y equipos	2 – 54
Vehículos, locomotoras	3 – 31
Muebles y enseres	3 – 20
Equipos de computación	3 – 10

**3.7.5 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

### 3.9 Cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 4.

### **3.10 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### **3.10.1 Impuesto corriente –**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**3.10.3 Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en el resultado del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

### **3.13 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### **3.14 Costos y gastos**

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

### **3.15 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### 4. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

##### 1. EECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018, incluye principalmente saldos en cuentas corrientes en bancos locales.

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Banco Pacifico	0.00	15.858
Banco del Guayaquil	16.638	15
<b>Total</b>	<b>16.638</b>	<b>15.873</b>

Al 31 de diciembre del 2018:

##### 2. CUENTAS POR COBRAR

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Compañías relacionadas, nota 8	75.151	74.765
<b>Total</b>	<b>75.151</b>	<b>74.765</b>

Al 31 de diciembre del 2018:

##### 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Maquinarias y Equipos	929.755	929.755
Vehículos	20.373	20.373
Muebles y Enseres	1.803	1.803
<b>Total</b>	<b>951.931</b>	<b>951.931</b>
( - ) Depreciación Acumulada	-950.722	-950.722
<b>Total Propiedad, Planta y Equipos.</b>	<b>1.209</b>	<b>1.209</b>

#### 4. CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Gastos Por Pagar Varios	71.810	71.810
Otras Cuentas por pagar	35	0
<b>Total</b>	<b>71.845</b>	<b>71.810</b>

Al 31 de diciembre del 2018:

Proveedores y compañías relacionadas representa principalmente pagos pendientes por compra de servicios.

#### 5. IMPUESTOS

##### 5.1 Pasivos del año corriente

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la Renta		
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	0.00	2.880
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>2.880</b>

##### 5.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	1.979	2.365
Utilidad Gravable	1.983	2.369
Impuesto a la renta causado	497	592
Anticipo calculado e Impuesto a la Renta Cargado a resultado	<b>497</b>	<b>592</b>

## 6. PATRIMONIO

6.1 **Capital Social** - El capital suscrito es de US\$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. El capital autorizado de la Compañía fue establecido en US\$. 800,00. Las acciones de la Compañía pertenecen a Cía. Dalis Overseas Limited con el 99.875% de nacionalidad Belice y Cía. Laurimel INC con el 0.125% de nacionalidad Panameña..

6.2 **Reservas** – Al 31 de Diciembre de 2018, las reservas patrimoniales incluyen:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Facultativa	16.257	14.484
Legal	734	734
Revalorización del Patrimonio	304.176	304.176
<b>Total</b>	<b><u>321.167</u></b>	<b><u>319.394</u></b>

**Reservas Facultativa** – Representan reservas de libre disposición de los accionistas cuyo saldo puede ser distribuido, capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**Reserva Legal** – La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 7. GASTOS POR SU NATURALEZA

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Gastos de Administración	21.021	21.635
<b>Total</b>	<b><u>21.021</u></b>	<b><u>21.635</u></b>

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Nómina y Beneficios sociales	19.521	21.002
Servicios Prestados	1249	359
Impuestos	67	65
Servicios Básicos	0	0
Gastos Varios	184	209
<b>Total</b>	<b><u>21.021</u></b>	<b><u>21.635</u></b>

## **8. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Los principales saldos y transacciones se detallan a continuación:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Cuentas por Cobrar:</u>		
Compañía Azucarera Valdez S.A.	75.151	74.765
<b>Total</b>	<b><u>75.151</u></b>	<b><u>74.765</u></b>

## **9. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del informe (Marzo 28 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

## **10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 28 del 2019 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros (no consolidados) serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.