

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL DE AGRICOLA SAN FRANCISCO DE YAGUACHI AGRICOLSA S.A.

La compañía AGRICOLA SAN FRANCISCO DE YAGUACHI AGRICOLSA S.A. fue constituida el 26 de Noviembre de 1973, mediante Escritura Pública que autorizo la Dra. Norma Plaza de García inscrita Registro Mercantil Nov.06 de 1974 con el nombre de TRANSPASA, posteriormente, el 22 de Marzo de 1976 se reformó sus Estatutos y se cambió la denominación por el de **AGRICOLA SAN FRANCISCO DE YAGUACHI AGRICOLSA S.A.** con escritura que autorizo el Dr. Alberto Bobadilla el domicilio principal de **AGRICOLA SAN FRANCISCO DE YAGUACHI AGRICOLSA S.A.** es en la ciudad El Guayaquil, Republica del Ecuador en la urbanización Portofino Mz 201 solar 1 Centro Comercial Blue Coast piso 1 oficina local 20 vía a la Costa. El objetivo social es inmobiliaria.

### POLITICAS CONTABLES

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía AGRICOLA SAN FRANCISCO DE YAGUACHI AGRICOLSA S.A. al 31 de Diciembre del 2016 han sido preparados de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – PYMES autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar Americano.

#### Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y fondos mutuos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento no superior a 90 días desde la fecha de inversión. Estos serán fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

#### Cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas por cobrar comprenden los derechos derivados principalmente en pagos anticipados, cuentas por cobrar del Accionista y el valor del Crédito Tributario del Impuesto a la Renta. Estos rubros son registrados a su valor de costo actualizado.

**Cuentas por pagar** A su vez las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican como Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera.

**Propiedades y Equipos** El inmueble está registrados a costo asignado menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad e inmueble comprende su precio de adquisición.

**Impuesto a la renta por pagar** Para el presente ejercicio, se considera el valor del impuesto a la renta determinado en la declaración del formulario 101

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:** a continuación un resumen de bancos e inversiones es como sigue:

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES         | 2015                | 2016                | Variacion        |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Banco Pichincha                  | 5,195.41            | 45,679.08           | 40,483.67        |
| Banco del Pacifico               | 0                   | 18,532.11           | 18,532.11        |
| Banco Bolivariano                | 62,100.90           | 706.50              | -61,394.40       |
| <b>Total</b>                     | <b>67,296.31</b>    | <b>64,917.69</b>    | <b>-2,378.62</b> |
| <b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b> |                     |                     |                  |
| Inversión Bco Pichincha          | 2,022,000.00        | 2,022,000.00        | 0.00             |
| Inversión Bco. Bolivariano       | 2,000,000.00        |                     | -2,000,000.00    |
| Inversión Bco Pacifico           |                     | 2,000,000.00        | 2,000,000.00     |
| <b>Total</b>                     | <b>4,022,000.00</b> | <b>4,022,000.00</b> | <b>0.00</b>      |

#### CUENTAS POR COBRAR

A continuación un resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

| IMPUESTOS POR COBRAR     | 2015             | 2016             | Variacion         |
|--------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Anticipo Impo a la Renta | 42,094.02        | 27,029.46        | -15,064.56        |
| Ret Impo Renta           | 4,997.95         | 9,432.82         | 4,434.87          |
| <b>Total</b>             | <b>47,091.97</b> | <b>36,462.28</b> | <b>-10,629.69</b> |

**ACTIVO FIJO:** A continuación un resumen de la Cuenta Activo Fijo:

| ACTIVOS NO DEPRECIABLES   | 2015              | 2016              | Variacion         |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Terrenos Costa Historico  | 21,934.00         |                   | -21,934.00        |
| Terrenos Fideicomisos     | 414,750.08        | 368,936.12        | -45,813.96        |
| <b>Total</b>              | <b>436,684.08</b> | <b>368,936.12</b> | <b>-67,747.96</b> |
| <b>ACTIVO DEPRECIABLE</b> |                   |                   |                   |
| Edificios                 | 46,655.19         | 46,655.19         | 0                 |
| Muebles y Enseres         | 1,882.92          |                   | -1882.92          |
| Equipo de Computo         | 8,498.34          |                   | -8498.34          |
| Vehiculo                  | 97,278.80         |                   | -97278.8          |
| Otros Equipos             | 240.90            |                   | -240.9            |
| DA- Edificio              | -9,704.20         | -9704.2           | 0                 |
| DA- Muebles y Enseres     | -1,318.04         |                   | 1318.04           |
| DA- Equipo de Computo     | -8,497.34         |                   | 8497.34           |
| DA- Vehiculo              | -97,277.80        |                   | 97277.8           |
| DA- Otros Equipos         | -240.90           |                   | 240.9             |
| <b>Total</b>              | <b>37,517.87</b>  | <b>36,950.99</b>  | <b>-566.88</b>    |

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

A continuación un resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>   | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       | <b>Variacion</b>   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| SRI Retenciones por pagar  | 48.00             | 0.00              | -48.00             |
| SRI Impo Renta por pagar   | 50,411.22         | 43,048.32         | -7,362.90          |
| Prestamo Graciela Pesantes | 351,331.84        | 148,732.73        | -202,599.11        |
| Otras cuentas por pagar    | 0.00              | 13,273.12         | 13,273.12          |
| <b>Total</b>               | <b>401,791.06</b> | <b>205,054.17</b> | <b>-196,736.89</b> |

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

A continuación un resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

|  | <b>2015</b>         | <b>2016</b>         | <b>Variacion</b>  |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                    |                     |                     |                   |
| Accionista Graciela Pesantes             | 2,599.96            | 2,599.96            | 0.00              |
| Accionista Bertha Priscila Duarte Pesant | 0.04                | 0.04                | 0.00              |
| <b>Total</b>                             | <b>2,600.00</b>     | <b>2,600.00</b>     | <b>0.00</b>       |
| <b>RESERVAS</b>                          |                     |                     |                   |
| 10% Reservas Legal                       | 182.13              | 182.13              | 0.00              |
| Reserva por Valuacion de Activos         | 3,858,518.71        | 3,858,518.71        | 0.00              |
| <b>Total</b>                             | <b>3,858,700.84</b> | <b>3,858,700.84</b> | <b>0.00</b>       |
| <b>RESULTADOS</b>                        |                     |                     |                   |
| Resultados Ejercicios Anteriores         | 111,526.31          | 325,564.33          | 214,038.02        |
| Resultado del Ejercicio Actual           | 235,972.02          | 137,347.74          | -98,624.28        |
| <b>Total</b>                             | <b>347,498.33</b>   | <b>462,912.07</b>   | <b>115,413.74</b> |

Atentamente,

  
**CPA. Mélida Parra Arias**  
**REG.FED.NAC.CONTADORES 30220**  
**CONTADORA GENERAL**